

# Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2016

## Čl. I

### Všeobecné informácie

- 1) Spoločnosť PRO POPULO Poprad, s.r.o., Obrancov mieru 329, 059 34 Spišská Teplica bola založená dňa 17.10.1991 a dňa 22.10.1991 bola zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel SRO, vložka č. 210/P.  
Hlavné činnosti obchodnej činnosti sú:
  - poľnohospodárstvo a lesníctvo vrátane predaja nespracovaných poľnohospodárskych a lesných výrobkov za účelom spracovania alebo ďalšieho predaja
  - poľovníctvo
  - prenájom nehnuteľností vrátane bytového hospodárstva
- 2) Obchodná spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.
- 3) Účtovná závierka obchodnej spoločnosti k 31.12.2015 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie valným zhromaždením obchodnej spoločnosti dňa 19.05.2016. Valné zhromaždenie dňa 19.05.2016 schválilo Ing. Máriu Schreterovú ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2016 do 31.12.2016.
- 4) Účtovná uzávierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, a to za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.
- 5) podľa § 22 zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účtovné jednotka nemá povinnosť konsolidácie.
- 6) Informácie o počte zamestnancov účtovnej jednotky:

#### 1. Informácie čl. I bod 6) o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	57	59
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	48	49
počet vedúcich zamestnancov	32	33

## Čl. II

### Informácie o prijatých postupoch

- 1) Účtovná jednotka spĺňa predpoklady na to, že bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.
- 2) V priebehu účtovného obdobia nedošlo k zmenám účtovných zásad a účtovných metód.
- 3) Spoločnosť vedie súdny spor s Ing. Marhefkom, bývalým spoločníkom spoločnosti, ohľadom vyrovnávacieho podielu za rok 1999. Tento súdny spor je aktuálne v konaní na Krajskom súde v Prešove Slovenskej republiky.
- 4)
  - (a) Spôsob a určenie ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov
    - Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
    - Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
    - Dlhodobý hmotný majetok obstaraný kúpou sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním.
    - Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi.
    - Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou.
    - Zásoby obstarané kúpou sa oceňujú obstarávacou cenou.
    - Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou (výrobky) sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame náklady súvisiace s vytvorením zásob vlastnej výroby.
    - Pohľadávky sa oceňujú ich menovitou hodnotou, postúpené pohľadávky sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.
    - Peňažné prostriedky, ceniny a ostatný krátkodobý finančný majetok sa oceňujú menovitou hodnotou.
    - Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy sa oceňujú nominálnou hodnotou.
    - Záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
    - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňujú nominálnou hodnotou.
    - Daň z príjmov splatná a odložená sa oceňujú nominálnou hodnotou.
  - (b) Spoločnosť neodhaduje žiadne zníženie hodnoty majetku a ani nepredpokladá tvorbu opravnej položky k majetku
  - (c) Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
  - (d) Účtovné a reálne hodnoty dlhodobého finančného majetku sú uvedené v časti Čl. III bod (f), ktorý pojednáva o štruktúre dlhodobého finančného majetku.
  - (e) Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Peňažné prostriedky, ceniny a ostatný krátkodobý finančný majetok sa oceňujú menovitou hodnotou. Reálne ocenenie metódou vlastného imania prevyšuje účtovnú hodnotu. Z dôvodu obozretnosti a reálnosti vykázanéj výšky majetku uloženého vo finančných investíciách je tento majetok ocenený podľa §25 ods. 1 zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v cenách obstarania cenných papierov.
  - (f) Tvorba odpisového plánu: - účtovná jednotka programovým vybavením pre evidenciu DHM zostavuje odpisový plán, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým, s použitím metódy rovnomerného spôsobu odpisovania.
  - (g) V priebehu účtovného obdobia spoločnosť dostala dotáciu na obstaranie majetku z Programu rozvoja vidieka 2014-2020 v celkovej výške 767 604,44 EUR na rekonštrukciu lesnej cestnej siete Bystré - Závratné.



Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		0			2 267			2 267
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		5 050			0			5 050

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj b	Softvér c	Oceni- teľné práva d	Goodwill e	Ostat- ný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu l
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		76 433			10 000			86 433
Prírastky								
Úbytky		11 746						11 746
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		64 687			10 000			74 687
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		71 713			5 225			76 938
Prírastky		4 720			2 508			7 228
Úbytky		11 746						11 746
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		64 687			7 733			72 420
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								



<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 322 002	1 599 725						2 921 727
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	37 803	1 765 079	535 706				127 165		2 465 753
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	37 803	2 598 546	403 746				132 825		3 172 920

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	j
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	37 803	2 682 111	1 939 297				54 888		4 714 099
Prírastky		248 521	155 298				478 210		882 029
Úbytky			93 498				405 933		499 431
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	37 803	2 930 632	2 001 097				127 165		5 096 697
<b>Oprávk</b>									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1 037 744	1 364 178						2 401 923
Prírastky		127 809	194 711						322 519
Úbytky			93 498						93 498
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		1 165 553	1 465 391						2 630 944
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	37 803	1 644 367	575 119				54 888		2 312 177
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	37 803	1 765 079	535 706				127 165		2 465 753

Spoločnosť hospodári s vlastným majetkom a majetkom, ktorý má v správe, resp. v nájme. Spravuje majetok vo vlastníctve Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvo Spišské Podhradie na základe Zmluvy o správe majetku z dňa 2.1.1997. Táto zmluva obsahuje súpis majetku, ktorého sa zmluva týka. Časť majetku má spoločnosť od Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvo Spišské Podhradie v nájme. Jedná sa o niektoré chaty (Zmluva o nájme zo dňa 31.12.2007), lesné investičné cesty (Zmluva o nájme zo dňa 25.8.2006) a niektoré stavby nachádzajúce sa na Spišskej Kapitule v Spišskom Podhradí (Zmluva o nájme zo dňa 30.12.2003, Zmluva o nájme zo dňa 30.06.2003). Spoločnosť má zároveň v nájme aj chatu Kofaje v k. ú. Bijacovce od LESY SR, štátny podnik na základe Nájomnej zmluvy zo dňa 31.05.2011.

V položke „Stavby“ v bežnom účtovnom období došlo k prírastku z dôvodu zaradenia rekonštrukcie lesnej cestnej siete Bystré - Závratné v celkovej výške 963 209 € a náučného chodníka v hodnote 26 706 €.

V položke „Stavby“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k prírastku z dôvodu zaradenia fóliovníka Vápenica na pestovanie krytokorenných sadeníc lesných drevín v celkovej výške 231 504 €, plota pre fóliovník Vápenica v hodnote 12 993 €, a ústredné kúrenie v hodnote 4 024 €.

Prírastok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje predovšetkým nákup motorového vozidla v hodnote 8 730 €, traktorových vlečiek v celkovej hodnote 9 992 €, chladiaceho zariadenia v hodnote 9 105€, počítačového servera hodnote 6 589 € a GPS Handheld v hodnote 3 787 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie počítačov v celkovej hodnote 4 771 €, valníkového privesu v hodnote 996 €, 2 ks avii v celkovej hodnote 6 933€ a motorového vozidla v hodnote 23 128 €.

Prírastok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje predovšetkým nákup motorových vozidiel v hodnote 94 055 €, lisu na malé balíky v hodnote 13 990 € a vyvážacieho vleku v hodnote 19 314 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie nefunkčnej tlačiarne v hodnote 1 390 €, bubnovej kosačky v hodnote 3 286€, vyradenie notebooku v hodnote 1 610 €, odpredaj a vyradenie motorových vozidiel v celkovej hodnote 87 210 €.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2016 predstavuje predovšetkým chata Rakač v hodnote 76 693 €, chata Smrečiny v hodnote 41 042 €, nadstavba rokovacej miestnosti v hodnote 3 180 € a prístrešok k fóliovníku Vápenica v hodnote 11 910 €.

- (b) Spoločnosť **neúčtovala** o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo.
- (c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo:

**4. Informácie k čl. III, bodu 1), písm. (c) o dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo**

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	180 435 EUR

Záložné právo je zriadené na manipulačný stroj JCB JS 175W s harvesterovou hlavou v celkovej sume 180 435 €. Toto záložné právo je zriadené v prospech Pôdohospodárskej platobnej agentúry z toho dôvodu, že na obstaranie fóliovníka na pestovanie sadeníc lesných drevín a na obstaranie manipulačného stroja JCB JS 175W s harvesterovou hlavou boli poskytnuté prostriedky z Programu rozvoja vidieka 2007-2013 vo výške 180 435 €. Z toho titulu bolo na manipulačný stroj zriadené na základe Zmluvy o zriadení záložného práva č. 4532/15 zo dňa 12.02.2015 záložné právo a spoločnosť má obmedzené právo s týmto majetkom nakladať. Túto položku má spoločnosť vedenú aj v podsúvahovom účtovníctve.

- (d) Informácie o majetku, ktorým je goodwill – **účtovná jednotka nemá.**
- (e) Informácie o výskumnej a vývojovej činnosti účtovnej jednotky – **účtovná jednotka nevykonáva.**
- (f) Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku podáva nasledovná tabuľka:

**5. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (f) o štruktúre dlhodobého finančného majetku**

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
<b>Dcérske účtovné jednotky</b>					
<b>Účtovné jednotky s podstatným vplyvom*</b>					
Tatraponk s.r.o.	30	30	1 030 806	46 881	4 500

PRO POPULO PP, a.s.	30,94	30,94	2 429 900	3 397	394 043
<b>Ostatné realizovateľné CP a podiely</b>					
HPK engineering, a.s.					
Prvá východoslov. a.s.					
<b>Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ</b>					
<b>DFM spolu</b>	x	x	x	x	

\*Výsledok hospodárenie je uvádzaný ako výsledok hospodárenia po zdanení. Výsledok hospodárenia po zdanení a hodnota vlastného imania sú uvádzané ako predbežné údaje, ktoré by sa však veľmi nemali odlišovať od konečných. Dlhodobý finančný majetok je v účtovníctve účtovnej jednotky uvedený v obstarávacích cenách. Reálne ocenenie metódou vlastného imania prevyšuje účtovnú hodnotu. V spoločnosti Tratraponk, s.r.o. reálne ocenenie podielom na vlastnom imaní predstavuje 309 242 € a v spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. 751 811 €. Z dôvodu obozretnosti a reálnosti vykázanéj výšky majetku uloženého vo finančných investíciách je tento majetok ocenený podľa §25 ods. 1 zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v cenách obstarania cenných papierov.

(g) Informácie o dlhodobom finančnom majetku podáva nasledovná tabuľka:

## 6. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (g) o dlhodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ a ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	398 543		19 622		500 000				918 165

Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	398 543		19 622		500 000				918 165
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3 319						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3 319						
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	398 543		16 303		500 000				914 846
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	398 543		16 303		500 000				914 846

V priebehu roku 2016 neboli obstarané žiadne cenné papiere.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ a ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	398 461		19 622		0				418 083

Prírastky	82				500 000		500 082		1 000 164
Úbytky							500 082		500 082
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	398 543		19 622		500 000				918 165
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			3 319						3 319
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			3 319						3 319
<b>Účtovná hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	398 461		16 303		0				414 764
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	398 543		16 303		500 000				914 846

V priebehu roku 2015 boli obstarané akcie spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v hodnote 82 EUR a dlhopisy spoločnosti Slovak Turism, a.s. v hodnote 500 000 €, ktoré sú splatné 1.8.2020. Úrokový výnos týchto cenných papierov je 4% p.a. Na účte opravné položky k finančným investíciám (096) má spoločnosť zaúčtovanú opravnú položku vo výške 3 319 EUR. Ide o finančnú investíciu v spoločnosti Prvá východoslovenská, a.s. Účtovná jednotka sa rozhodla vytvoriť túto opravnú položku v účtovnom období roku 2012 preto, lebo spoločnosť Prvá východoslovenská, a.s. už dlhšiu dobu neoznámila termín konania Valného zhromaždenia, nepredložila Výročnú správu spoločnosti a neuložila účtovné závierky do Zbierky listín obchodného registra. Zároveň sa nepodarilo túto spoločnosť skontaktovať ani telefonicky.

#### 7. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (g) o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov						
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane	Dlhopisy	500 000				500 000

Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
<b>Dlhové CP držané do splatnosti spolu</b>	x	<b>500 000</b>				<b>500 000</b>

- (h) Ocenenie dlhodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou je uvedená v textovej časti čl. III, bodu 1, písm. (g) týchto poznámok.
- (i) Opravné položky k dlhodobému finančnému majetku – informácie o opravných položkách k dlhodobému finančnému majetku poskytuje Tabuľka č. 6 k čl. III, bodu 1, písm. (g) týchto poznámok.
- (j) Informácie o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku znázorňuje Tabuľka č. 6 k čl. III, bodu 1, písm. (g) týchto poznámok.
- (k) Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo – účtovná jednotka nemá.
- (l) Informácie o podielových certifikátoch, konvertibilných dlhopisoch, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch – **účtovná jednotka nemá.**
- (m) Opravné položky k zásobám – **účtovná jednotka nemá.**
- (n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo – **účtovná jednotka nemá.**
- (o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností – **účtovná jednotka neuskutočňuje.**
- (p) Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok zobrazuje nasledovná tabuľka:

#### 8. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (p) o položkách pohľadávok

Názov položky A	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodn. styku voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	40 422		40 422
Odložená daňová pohľadávka	1 275		1 275
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>41 697</b>		<b>41 697</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ	477 337	0	477 337
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			

Ostatné pohľadávky z obchodného styku	196 693	29 504	226 197
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ a v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	216 753	0	216 753
Iné pohľadávky	20 002		20 002
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>910 785</b>	<b>29 504</b>	<b>940 289</b>

- Pohľadávky voči PÚJ z toho predstavujú:
    - 181 368 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bežnom účtovnom období
    - 295 786 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bežnom účtovnom období
    - 179 336 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
    - 185 337 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
  - Doba splatnosti pohľadávok voči spoločnostiam s podstatným vplyvom je dohodnutá na 60 dní.
  - V položke „Daňové pohľadávky a dotácie“ spoločnosť eviduje predovšetkým pohľadávku na dotáciu z Programu rozvoja vidieka 2014 – 2020 na projekt obnovy lesných spoločenstiev vo výške 191 604 €, pohľadávku na dotáciu z Nórskeho fondu pre projekt FOR SOC vo výške 12 501 €, pohľadávku na dani z motorových vozidiel vo výške 470 € a pohľadávku na dani z príjmov PO vo výške 12 178 €
- (q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti zobrazuje predošlá Tabuľka č. 7 k čl. III, bodu 1, písm. (p) týchto poznámok.
- (r) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom – **účtovná jednotka nemá.**
- (s) Účtovná jednotka má v bežnom účtovnom období zaúčtovanú odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 684 € z dôvodu neuhradených právnych a poradenských služieb k 31.12.2015 v hodnote a krátkodobej nezákonnej rezervy na audit. Tieto položky v zmysle zákona o dani z príjmov nie sú daňovými výdavkami roka 2015, a preto spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
- (t) Informácie o významných položkách krátkodobého finančného majetku poskytuje nasledovná tabuľka:

## 9. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (t) o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 133	4 216
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 654 646	2 487 903
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	403 944
Peniaze na ceste	313	1 940
<b>Spolu</b>	<b>2 659 092</b>	<b>2 898 003</b>

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané len peniaze v pokladnici (vrátane cenín) a bankové účty.

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov sporiace účty a krátkodobé terminované účty.

- (u) Ocenenie krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania – **účtovná jednotka nemá. V krátkodobom finančnom majetku účtovnej jednotky sú vedené len peniaze, ceniny a bankové účty.**
- (v) Informácie o opravných položkách ku krátkodobému finančnému majetku - **účtovná jednotka nemá.**
- (w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku, na ktorý bolo zriadené záložné právo, alebo pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať - **účtovná jednotka nemá.**
- (x) Informácie o vlastných akciách – **účtovná jednotka nemá.**
- (y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia nákladov budúcich období a príjmov budúcich období poskytuje nasledovná tabuľka:

**10. Informácie k čl. III, bodu 1, písm. (y) o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>2 306</b>	<b>2 164</b>
Náklady budúcich období – poľ. lístky, členské príspevky	2 306	2 164
Komplexné náklady budúcich období	0	0
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>18 577</b>	<b>15 400</b>
Náklady budúcich období – poisťovne	14 694	14 111
Náklady budúcich období – ostatné	3 883	1 289
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

2) Informácie o údajoch vykázaných na strane pasív súvahy:

- (a) Podrobnejšie informácie o vlastnom imaní sú uvedené v čl. IX - **Prehľad o pohybe vlastného imania**. Hodnota vlastného imania je **846 040 €**.
  1. Hodnota základného imania je 30 000 €.
  2. Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia – **účtovná jednotka nemá.**
  3. Prehľad rozdelenia zisku v predchádzajúcom účtovnom období obsahuje nasledovná tabuľka:

**11. Informácie k prílohe č. 3 časti G. písm. a) tretiemu bodu o rozdelení účtovného zisku alebo o vypořiadaní účtovnej straty**

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	223 713
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	210 713
Prídel do sociálneho fondu	13 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>223 713</b>

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – **účtovná jednotka nemá.**
  5. Podiel zisku na základnom imaní – **680,52 %.**
  6. Návrh rozdelenia účtovného zisku:
    - i. Prídel do sociálneho fondu – 13 000,00 €
    - ii. Prídel do štatutárneho fondu riaditeľa spoločnosti – 5 000,00 €
    - iii. Ostáva na rozhodnutí spoločníkov – 186 155,71 €
    - iv. **SPOLU účtovný zisk – 204 155,71 €**
- (b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv poskytuje nasledovná tabuľka:

## 12. Informácie k čl. III, bodu 2, písm. (b) o rezervách

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4 984 072</b>	<b>0</b>	<b>133 320</b>		<b>4 850 752</b>
Rezerva na pestovnú činnosť	4 984 072	0	133 320		4 850 752

<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>17 852</b>	<b>15 080</b>	<b>17 852</b>		<b>15 080</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	15 852	14 080	15 852		14 080
Rezerva na audit - nezákonná	2000	1 000	2 000		1 000

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>5 086 546</b>	<b>331 555</b>	<b>434 029</b>		<b>4 984 072</b>
Rezerva na pestovnú činnosť	5 086 546	331 555	434 029		4 984 072
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>25 610</b>	<b>17 852</b>	<b>25 610</b>		<b>17 852</b>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	23 910	15 852	23 910		15 852
Rezerva na audit	1 700	2 000	1 700		2 000

Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky, rezervu na zostavenie a overenie účtovnej uzávierky audítorom a rezervu na pestovnú činnosť. Rezerva na nevyčerpané dovolenky slúži na mzdy a platy zamestnancov spoločnosti za nevyčerpané dovolenky vrátane poistného za uplynulé účtovné obdobie. Rezerva na audit vytvorená v bežnom účtovnom období je vytvorená ako nedaňový výdavok, v súvislosti s čím bolo účtované aj o odloženej dani. Táto rezerva sa tvorí na základe zmluvy o vykonaní auditu medzi spoločnosťou a audítorom. Rezerva na pestovnú činnosť sa tvorí na základe projektov lesnej pestovnej činnosti na obdobie do doby zabezpečenia mladého lesného porastu potvrdených odborným lesným hospodárom. V súčasnosti má spoločnosť vytvorenú rezervu na lesnú pestovnú činnosť do roku 2025, nakoľko v máji 2014 došlo rozsiahlej vetrovej kalamite Žofia, ktorá spôsobila spoločnosti rozsiahle škody a zvýšené pestovné náklady do budúcnosti.

- (c) Informácie o výške záväzkov do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti udáva nasledovná tabuľka (tabuľka č. 13).

- (d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti udáva nasledovná tabuľka (tabuľka č. 13).

**13. Informácie k čl. III, bodu 2, písm. (c) a (d) o záväzkoch**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>26 026</b>	<b>23 450</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	13 727	14 689
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	12 299	8 761
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>350 129</b>	<b>459 936</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	310 008	446 442
Záväzky po lehote splatnosti	40 121	13 494

- (e) Spoločnosť **nemá** žiaden záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
- (f) Odložený daňový záväzok vznikol ako dôsledok **rozdielnej účtovnej hodnoty majetku a jej daňovej základne**.

**14. Informácie k čl. III, bodu 2, písm. (f) o odloženom daňovom záväzku**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>65 366</b>	<b>66 768</b>
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	65 366	66 768
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné		
Zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>22</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		

<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	<b>13 727</b>	<b>14 689</b>
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	<b>- 962</b>	<b>- 5 386</b>
Zaúčtovaná ako náklad	- 962	- 5 386
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

(g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu zobrazuje nasledovná tabuľka:

**15. Informácie čl. III, bodu 2, písm. (g) o záväzkoch zo sociálneho fondu**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>8 761</b>	<b>5 179</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 427	6 017
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 000	13 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>19 427</b>	<b>19 017</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>15 889</b>	<b>15 435</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>12 299</b>	<b>8 761</b>

(h) Informácie o vydaných dlhopisoch –**účtovná jednotka nemá.**

(i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a návratných finančných výpomociach – **účtovná jednotka nemá.**

(j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období obsahuje nasledovná tabuľka:

**16. Informácie k čl. III, bodu 2, písm. (j) o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
Výdavky budúcich období dlhodobé		

<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>1 954 572</b>	<b>1 330 474</b>
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 954 572	1 330 474
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

Spoločnosť eviduje na účte výnosy budúcich období odpisy dlhodobého majetku nadobudnutého z projektov Európskej únie (projekty Sapard, Sektorový operačný program, Program rozvoja vidieka) a Nórskeho fondu. Tieto odpisy sa ročne rozpúšťajú do výnosov na účet 648 – Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

- 3) **Účtovná jednotka nie je** prenajímateľom žiadneho majetku formou finančného prenájmu.
- 4) **Účtovná jednotka nie je** nájomcom žiadneho majetku formou finančného prenájmu.
- 5) Informácie o odloženej dani z príjmov poskytuje nasledovná tabuľka:

**17. Informácie k čl. III, bodu 5, písm. (a) až (e) o odloženej dani z príjmov**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	715	
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**18. Informácie k čl. III, bodu 5, písm. (f) o daniach z príjmov**

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:	260 047	X	x	287 471	x	x
teoretická daň	x	57 210	22	x	63 244	22
Daňovo neuznané náklady	16 548	3 641	22	45 453	9 999	22
Výnosy nepodliehajúce dani	17 840	3 925	22	18 815	4 139	22
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	258 755	56 926	22	314 109	69 104	22
Splatná daň z príjmov	x	57 444	22	x	69 828	22
Odložená daň z príjmov	x	- 1 553	22	x	- 6 071	22
Celková daň z príjmov	x	55 891	22	x	63 757	22

Súčasťou splatnej dane z príjmov v bežnom účtovnom období aj v predchádzajúcom účtovnom období je aj zrážková daň. Tá bola v bežnom účtovnom období vo výške 518 € a v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 724 €. Zrážková daň sa považuje za vysporiadanú. Z toho vyplýva rozdiel medzi daňou, ktorú sme vypočítali v riadku „Spolu“ a splatnou daňou z príjmov.

- 6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi – **účtovná jednotka nemá.**

#### Čl. IV

##### Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky výkazu ziskov a strát

- 1) Informácie o položkách výnosov a nákladov:

- (a) Informácie o sume tržieb za vlastné výkony a tovar poskytuje nasledovná tabuľka:

##### 19. Informácie k čl. IV, bodu 1, písm. (a) o tržbách

Oblasť odbytu	Predaj drevnej hmoty a predaj sadeníc lesných drevín		Príjmy z prenájmu		Príjmy z poľovníctva a predaja zveriny	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	C	d	e	F	g
SR	5 881 918	8 802 826	85 207	77 593	9 226	6 228

EÚ	0	128 877	0	0	17 745	9 462
Tržby za tovar	0	0				
<b>Spolu</b>	<b>5 881 918</b>	<b>8 931 703</b>	<b>85 207</b>	<b>77 593</b>	<b>26 971</b>	<b>15 690</b>

(b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob poskytuje nasledovná tabuľka:

**20. Informácie k čl. IV, bodu 1, písm. (b) o zmene stavu vnútroorganizačných zásob**

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok B	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie E	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 326	49 841	0	7 485	49 841
Výrobky	112 326	344 341	798 721	-232 015	-454 380
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>169 652</b>	<b>394 182</b>	<b>798 721</b>	<b>- 224 530</b>	<b>- 404 539</b>
Manká a škody	X	X	X		
Reprezentačné	X	X	X		
Dary	X	X	X		
Iné	X	X	X		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>X</b>	<b>-224 530</b>	<b>-404 539</b>

- (c) Opis a sumu významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov poskytuje **nasledovná tabuľka č. 21.**
- (d) Opis a sumu ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 21.**
- (e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov poskytuje **tabuľka č. 22.**
- (f) Opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov poskytuje **nasledovná tabuľka.**

21. Informácie k čl. IV, bodu 1, písm. (c), (d), a (f) o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti a výnosoch z finančnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>203 443</b>	<b>192 203</b>
Aktivácia materiálu	203 443	192 203
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>682 620</b>	<b>168 969</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	106 310	12 831
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	576 310	156 138
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>34 729</b>	<b>39 204</b>
<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>34 729</i>	<i>39 204</i>
Výnosy z cenných papierov od PÚJ	12 000	15 000
Výnosy z cenných papierov	20 000	20 389
Výnosové úroky	2 729	3 815

- (g) Informácie o opise a sume významných položiek nákladov na poskytnuté služby poskytuje **nasledovná tabuľka č. 22.**
- (h) Informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 22.**
- (i) Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát poskytuje **nasledovná tabuľka č. 22.**

22. Informácie k čl. IV, bodu 1, písm. €, (g), (h) a (i) o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>4 192 973</b>	<b>6 266 460</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>3 300</i>
<u>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</u>	<u>2 000</u>	<u>2 000</u>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 190 973</i>	<i>6 263 160</i>

<u>Služby výrobnéj povahy</u>	<u>2 501 111</u>	<u>3 366 825</u>
<u>Opravy a udržovanie</u>	<u>572 712</u>	<u>1 275 238</u>
<u>Preprava dreva automobilmi</u>	<u>874 382</u>	<u>1 237 141</u>
<u>Nájomné</u>	<u>48 489</u>	<u>147 433</u>
<u>Ostatné náklady za poskytnuté služby</u>	<u>194 279</u>	<u>236 523</u>
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>1 147 177</b>	<b>1 096 141</b>
Mzdové náklady	790 328	755 253
Náklady na sociálne poistenie	284 836	273 606
Sociálne náklady	72 013	67 282
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>1 088 838</b>	<b>1 351 197</b>
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovat. dodávok	589 864	625 741
Dane a poplatky	28 709	27 324
Odpisy DNM a DHM	328 987	329 747
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	101 310	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	39 968	368 385
<u>Tvorba zákonnej rezervy na pestovnú činnosť</u>	<u>0</u>	<u>331 555</u>
<u>Manká a škody</u>	<u>0</u>	<u>8 614</u>
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 324</b>	<b>19 556</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 324</i>	<i>19 556</i>
Ostatné nákladové úroky	0	18 278
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 324	1 189

- 2) Spoločnosť **neúčtovala** o žiadnych nákladoch ani výnosoch, ktoré by mali výnimočný rozsah alebo výskyt.
- 3) Opis a celková suma nákladov na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom poskytuje **nasledovná tabuľka**:

**23. Informácie k prílohe č. 3 časti I. o nákladoch voči audítorovi, audítorskej spoločnosti**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>2 000</b>	<b>3 300</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		1 300

Ostatné neaudítorské služby poskytnuté audítorom v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období v sebe zahŕňali overenie vyrovnávacieho podielu po zomrelom spoločníkovi v hodnote 300 € a poradenskú činnosť v hodnote 1 000 €.

- 4) Informácie o čistom obrate poskytuje **nasledovná tabuľka č. :**

**24. Informácie k čl. IV, bodu 4 o čistom obrate**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	5 891 144	8 937 931
Tržby z predaja služieb	102 952	87 055
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>5 994 096</b>	<b>9 024 986</b>

Podrobnejšie informácie o členení čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, služieb a iných činností poskytuje **Tabuľka č. 19**.

## Čl. V

### Informácie o iných aktívach a pasívach

- 1) Spoločnosť vedie súdny spor s Ing. Marhefkom, bývalým spoločníkom spoločnosti, ohľadom vyrovnávacieho podielu za rok 1999. Tento súdny spor je aktuálne v konaní na Krajskom súde v Prešove.  
Zároveň spoločnosť vedie súdny spor s p. Jozefom Varečkom (bývalým zamestnancom spoločnosti) o neplatnosť výpovede z roku 2011. Na rozhodnutie Krajského súdu v Prešove bol žalobcom použitý mimoriadny opravný prostriedok – dovolanie na Najvyšší súd Slovenskej republiky.  
Spoločnosť zároveň vedie súdny spor s p. Jozefom Varečkom o vypratanie nehnuteľnosti a súdny spor s p. Ľudovítom Olejárom o vypratanie nehnuteľnosti.
- 2) Informácie o ostatných významných položkách ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch – **účtovná jednotka nemá**.
- 3) Informácie o podsúvahových účtoch zobrazuje nasledovná tabuľka:

#### 25. Informácie k čl. V, bodu 3 o podsúvahových položkách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	610 400	585 988

V podsúvahových položkách spoločnosť vykazuje hodnotu drobného hmotného majetku v hodnote od 50 € do 1 700 €, ktorý je účtovaný priamo do spotreby a spoločnosť ho eviduje v operatívnej evidencii. V bežnom účtovnom období hodnota tohto majetku predstavuje 429 965 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 405 553 €. V bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období je v podsúvahových položkách

zaúčtované aj záložné právo. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k zrušeniu záložného práva na traktory v hodnote 74 490 € a k zavedeniu záložného práva na manipulačný stroj JCB JS 175W z dôvodu poskytnutia nenávratného finančného prostriedku na jeho nákup z PRV 2007-2013. Spoločnosť preto vedie na podsúvahovom účtovníctve hodnotu tohto záložného práva vo výške 180 435 € aj v bežnom účtovnom období.

## ČI. VI

### Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

- 1) Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nenastali žiadne významné udalosti.**

## ČI. VII

### Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

- 1) Informácie o transakciách medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami poskytuje nasledovná tabuľka:

#### 26. Informácie k čl. VII, bodu 1 3 o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Tabuľka č. 1

Spriaznená osoba  A	Kód druhu obchodu  B	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  d
PRO POPULO PP, a.s	02	1 249 566	1 654 423
Tatraponk, s.r.o.	02	1 957 634	2 563 232
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	02	2 350	6 427
Tatraponk, s.r.o.	01	565	1 554
PRO POPULO PP, a.s	01	2 699	0

Účtovná jednotka predávala spriazneným osobám v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období drevnú hmotu. Zároveň účtovná jednotka nakúpila v bežnom účtovnom období od dvoch spriaznených osôb rezivo. Uvedené obchody boli realizované **v cenách obvyklých na trhu a za obvyklých trhových podmienok.**

Tabuľka č. 2

Dcérska účtovná jednotka/Materská účtovná jednotka  A	Kód druhu obchodu  b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie  C	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  D
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	03	25 195	125 195

Spoločnosť má od materskej účtovnej jednotky v prenájme nehnuteľný majetok, za ktorý zaplatila v bežnom účtovnom období nájom vo výške 25 195 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nájom vo výške 125 195 €. Uvedené obchody boli realizované **v cenách obvyklých na trhu a za obvyklých trhových podmienok.**

- 2) Informácie príjmov a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky

Štatutárne orgány účtovnej jednotky, teda konatelia spoločnosti, sú zároveň zamestnancami spoločnosti. Poberajú preto len príjmy ako zamestnanci spoločnosti, vo forme mzdy. Nepoberajú žiadne iné príjmy a výhody. Údaje o príjmoch sa nachádzajú v účtovnej jednotke.

#### **Čl. VIII Ostatné informácie**

Spoločnosť neposkytuje služby vo verejnom záujme a nevzťahuje sa na ňu §23d, ods. 6 zákona o účtovníctve.

#### **Čl. IX Prehľad o pohybe vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

#### **27. Informácie k čl. IX o zmenách vlastného imania**

Tabuľka č. 1

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 zapísané do OR	30 000				30 000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	14 178				14 178
Ostatné kapitálové fondy	199				199
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	389 938		3 144	210 713	597 507
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	223 713	204 156	13 000	-210 713	204 156
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Tabuľka č. 2

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 zapísané do OR	30 000				30 000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					

Zákonné rezervné fondy	14 178				14 178
Ostatné kapitálové fondy	199				199
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	293 724		3 500	99 714	389 938
Nerozdelený zisk minulých rokov Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	272 714	223 713	13 000	-259 714	223 713
Vyplatené dividendy	0		160 000	160 000	0
Ďalšie zmeny vlastného imania					
Zmeny účtované na účte 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

## Čl. X

### Prehľad peňažných tokov

Prehľad o pohybe peňažných tokov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledovnej tabuľke. Tento prehľad je zostavený pri použití nepriamej metódy.

Označenie položky	Obsah položky	V EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením(+/-)	<b>260 047</b>	<b>287 470</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (súčet A1.1 až A1.13) (+/-)	<b>796 532</b>	<b>242 104</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného majetku (+)	328 987	329 747
A.1.2.	ZH dlhodobého nehm.a hmot.majetku (+)	0	0
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-135 822	-102 474
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	620 779	36 792
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-32 000	-35 389
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	18 278
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-2 730	-3 815
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom k 31.12.	0	0
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peň.prostredkom k 31.12.	0	0
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku (+/-)		-12 831
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	17 318	11 796
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krát.záväzkami (súčet A 2.1 až A 2. 4	<b>-201 660</b>	<b>1 133 850</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-299 986	1 016 528
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-107 232	-202 244
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	205 558	319 566
A.2.4.	Zmena stavu krát.finanč.majetku, s výnimkou peň.prostr. (-/+)		0
<b>Medzisúčet</b>		<b>854 919</b>	<b>1 663 424</b>
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začl.do invest.čin. (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činnosti (-)	0	0
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku bez invest.čin.(+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnim.tých, ktoré sa začleňujú do finančných činnosti (-)		
<b>Medzisúčet</b>		<b>854 919</b>	<b>1 663 424</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou invest.i.a finančných (-/+)	-69 104	-96 314
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru z prevádzkovej činnosti (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru z prevádzkovej činnosti (-)	0	0
<b>A</b>	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)</b>	<b>785 815</b>	<b>1 567 110</b>
<b>Peňažné toky z investičných činností</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-5 158	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 033 778	-478 211
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a výnimkou CP, určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	-500 083

B.4..	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		12 831
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účt.jednotkách s výnimkou CP určených na predaj alebo obchodovanie (+)	0	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jed.inej účt.jed. (-)	0	0
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek (+)	0	0
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jed.tretím osobám (-)	0	0
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskyt.účt.jed. tretím osobám (+)	0	0
B.11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevadz.činnosti (+)	2 730	3 815
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)	32 000	35 389
B.13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou ak sa považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	0	0
B.14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sa považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	0	0
B.15.	Výdavky na daň z príjmov, ak je ju možné začleniť do invest.činnosti (-)		-724
B.16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na invest.činnosť (-)	0	0
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B</b>	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)</b>	<b>-1 004 206</b>	<b>-926 983</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-20 520	-178 935
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania (+)	0	0
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)	0	0
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	0	0
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo odkúpenie vlastných akcií (-)	0	0
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vyfvcorených účtovnou jednotkou (-)	-3 144	-3 500
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)	0	-160 000
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-17 376	-15 435
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	0	0
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré poskytla banka , s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	0	0
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	0	0
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 (-)	0	0
C.2.8.	Príjmy z ostatných dlhodobých a krátkodobých záväzkov z finanč.čin. (+)	0	0
C.2.9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhod.a krátkod.záväzkov z finanč.čin. (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	0	0
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú		

	do		
	prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj (-)	0	0
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj (+)	0	0
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
<b>C.</b>	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)</b>	<b>-20 520</b>	<b>-178 935</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)</b>		
	<b>(súčet A + B + C)</b>	<b>-238 911</b>	<b>461 192</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>2 898 003</b>	<b>2 436 811</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 659 092</b>	<b>2 898 003</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>2 659 092</b>	<b>2 898 003</b>

**Použité skratky:**

CP - cenný papier

č. - číslo

DFM – dlhodobý finančný majetok

DHM – dlhodobý hmotný majetok

DIČ – daňové identifikačné číslo

DNM – dlhodobý nehmotný majetok

PÚJ – prepojená účtovná jednotka

IČO – identifikačné číslo organizácie

kons. – konsolidovaný

MÚJ – materská účtovná jednotka

OP – opravná položka

p. a. – per annum

PSC – poštové smerovacie číslo

ÚJ – účtovná jednotka

VI – vlastné imanie

ZI – základné imanie