

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2018

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 31.12.2017 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti dňa 30.05.2018. Týmto rozhodnutím bola schválená Ing. Mária Schreterová ako audítor na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2018 do 31.12.2018.
- 4) Účtovná uzávierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2018 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 2018 do 31. decembra 2018.
- 5) podľa § 22 zákon č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účtovná 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	53,5	52
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	53	45
počet vedúcich zamestnancov	29	30

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 ukončila v bežnom účtovnom období súdny spor s Ing. Marhefkom, bývalým spoločníkom spoločnosti, ohľadom vyrovnávacieho podielu za rok 1999 uzatvorením zmluvy.
- 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 vykazanej 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 metodiky rovnomerného spôsobu odpisovania.
 - (g) V priebehu účtovného obdobia spoločnosť dostala dotáciu na projekt Obnovy lesných spoločenstiev z Programu rozvoja vidieka 2014-2020 vo výške 349 609 EUR.
- 5) Spoločnosť neúčtovala v bežnom účtovnom období žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňujú položky súvahy

1) Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy:

(a) Informácie o dlhodobom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku, prehľad oprávok a opravných položiek a prehľad zostatkových hodnôt dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

2. Informácie k čl. III, bod 1), písm. a) o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok A	Bežné 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 I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		27 421			10 000			37 421
Prírastky								
Úbytky					10 000			10 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27 421			0			27 421
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 685			10 000			29 685
Prírastky		2 316						2 316
Úbytky					10 000			10 000
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 001			0			22 001
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 736			0			7 736
Stav na konci účtovného obdobia		5 420			0			5 420

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivo- vané náklady na vývoj	Softvér	Oceni- teľné práva	Goodwill	Ostat- ný DNM	Obsta- rávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
A	b	c	d	e	f	g	h	l
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		23 354			10 000			33 354
Prírastky		4 067						4 067
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		27 421			10 000			37 421
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		18 304			10 000			28 304
Prírastky		1 381						1 381
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 685			10 000			29 685
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 050			0			5 050

Stav na konci účtovného obdobia		1 681 349	1 792 869						3 474 218
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	2 495 931	405 754				62 085		3 001 573
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	2 316 016	432 618				116 107		2 902 544

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky B	Stavby c	Samos- tatné hnutel'-né veci a súbory hnutel'- ných vecí d	Pestova- tel'ské celky trvalých porastov E	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Os- tatný DHM g	Ob-stará- vaný DHM h	Poskyt- nuté pred- davky na DHM i	Spolu J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	3 920 548	2 003 471				132 825		6 094 647
Prírastky		76 817	196 764				202 841		476 422
Úbytky			85 841				273 581		359 422
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	3 997 365	2 114 394				62 085		6 211 647
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 322 002	1 599 725						2 921 727
Prírastky		179 432	193 765						373 197
Úbytky			84 850						84 850
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 501 434	1 708 640						3 210 074
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	2 598 546	403 746				132 825		3 172 920
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	2 495 931	405 754				62 085		3 001 573

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 (Zmluvy 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 Koľaje v k. ú. Bijacovce od LESY SR, štátny podnik na základe Nájomnej zmluvy zo dňa 31.05.2011.

V položke „Stavby“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k prírastku z dôvodu zaradenia chaty Rakač v hodnote 76 817 €.

Prírastok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje predovšetkým zaradenie motorových vozidiel v celkovej hodnote 105 191 €, traktor v hodnote 50 043 €, traktorová vlečka v hodnote 5 416 €, nádrž na naftu v sume 2 935 €, šípová radlica na sneh v hodnote 6 169 €, chladiace zariadenie – BOX v hodnote 5 542 €, mulčovač v hodnote 2 000 €, elektrocentrála v hodnote 2 242 €, monitorovacie zariadenie v hodnote 8 000 €, televízor v sume 4 750 €, notebook v sume 2 121 €, ďalekohľady v celkovej sume 5 492 € a termovízne prístroje v hodnote 7 140 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie motorových vozidiel v celkovej hodnote 50 135 €, malotraktora s príslušenstvom v hodnote

19 905 €, traktora v hodnote 7 500 €, fóliovníka v sume 6 527 €, drviča v hodnote 2 162 € a výpočtovej techniky v celkovej hodnote 9 719 €.

Prírastok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje predovšetkým zaradenie motorových vozidiel v celkovej hodnote 171 731 €, zhrnovač v sume 3 400 €, optické prístroje v hodnote 13 000 €, el. transformátor v sume 4 960 €, nájazdová rampa v sume 1 800 € a kompenz. rozvádzač v hodnote 1 873 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie motorového vozidla v hodnote 84 507 € a notebook v sume 1 334 €.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2018 predstavuje elektrovod Visová v hodnote 4 180 €, chata Smrečiny v hodnote 85 030 €, nadstavba rokovacej miestnosti v hodnote 3 180 € a prístrešok k fóliovníku Vápenica v hodnote 23 717 €.

(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 € (financovanie 50 %). 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
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom*					
Tatraponk s.r.o.	30	30	980 533	57 116	4 500
PRO POPULO PP, a.s.	30,94	30,94	2 518 636	84 229	394 043

Ostatné realizovateľné CP a podiely					
HPK engineering, a.s.					
Prvá východoslov. a.s.					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	X	

*Výsledok hospodárenie je uvádzaný ako výsledok hospodárenia po zdanení. Iba pri spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. je uvádzaný zisk pred zdanením, nakoľko spoločnosť ešte zostavenú definitívnu účtovnú závierku. 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 294 160 € a v spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. 779 266 €. Z dôvodu obozretnosti a reálnosti vykázané 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								
	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 predavky na DFM	Spolu
A	B	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 543		19 622	0	500 000				918 165
Prírastky				900 000					900 000
Úbytky					500 000				500 000

Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	398 543		19 622	900 000	0				1 318 165
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 319						
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			3 319						
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 543		16 303	0	500 000				914 846
Stav na konci účtovného obdobia	398 543		16 303	900 000	0				1 314 846

Tabuľka č. 2

[illegible]

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

V bežnom účtovnom období ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli obstarané žiadne cenné papiere. V bežnom účtovnom období boli poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 900 000 €, ktoré sú evidované v položke „Ostatné pôžičky“. Úbytok nastal v bežnom účtovnom období v položke „Dlhové cenné papiere a ostatný DFM“ v sume 500 000 €. Tento úbytok predstavuje odpredaj dlhopisov spoločnosti Slovak Tourism, a.s. späť ich emitentovi pred dovŕšením doby splatnosti. 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. 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		0
Do splatnosti viac ako jeden						

rok a najviac tri roky vrátane						
Do splatnosti do jedného roka vrátane						
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	500 000		500 000		0

- (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
Dlhodobé pohľadávky			
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	31 922		31 922
Odložená daňová pohľadávka	731		731
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 653		32 653
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ	1 025 718	0	1 025 718
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	254 582	17 227	271 809
Čistá hodnota zákazky			

Ostatné pohľadávky voči PÚJ a v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	295 009	0	295 009
Iné pohľadávky	2 196	0	2 196
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 577 505	17 227	1 594 732

- Pohľadávky voči PÚJ z toho predstavujú:
 - 278 347 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bežnom účtovnom období
 - 747 371 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bežnom účtovnom období
 - 234 944 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 604 563 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 0 € voči spoločnosti Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvu Spišské Podhradie v bežnom účtovnom období
 - 402 € voči spoločnosti Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvu Spišské Podhradie 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 „**Obnova lesných spoločenstiev**“ vo výške 214 618 € a pohľadávku za náhradu obmedzení v NP Slovenský raj v sume 80 391 €.
- (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 731 € z dôvodu neuhradených služieb k 31.12.2018 (§17 ods. 19 Zákona o dani z príjmov) a krátkodobej nezákonnej rezervy na audit. Tieto položky v zmysle zákona o dani z príjmov nie sú daňovými výdavkami roka 2018, 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	6 777	5 693
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 267 883	2 684 134
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 987	1 085
Spolu	2 276 647	2 690 912

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

Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov sporiace 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
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	3 001	3 001
Náklady budúcich období – poľ. lístky, členské príspevky	3 774	3 001
Komplexné náklady budúcich období	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	21 888	18 493
Náklady budúcich období – poisťovne	17 362	15 271
Náklady budúcich období – ostatné	4 526	3 222
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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 **800 154 €**.
 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 čl. III, bodu 2, písm. a), tretiemu odseku o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	210 085
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	5 000
Prídel do sociálneho fondu	13 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	192 085
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	210 085

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 – **626,15 %.**
 6. Návrh rozdelenia účtovného zisku:
 - i. Prídel do sociálneho fondu – 12 000,00 €
 - ii. Prídel do štatutárneho fondu riaditeľa spoločnosti – 5 000,00 €
 - iii. Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov – 170 845,42 €
 - iv. **SPOLU účtovný zisk – 187 845,42 €**
- (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
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 479 346	762 570	620 601		5 621 315
Rezerva na pestovnú činnosť	5 479 346	762 570	620 601		5 621 315

Krátkodobé rezervy, z toho:	21 973	24 865	21 973		24 865
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	20 623	23 515	20 623		23 515
Rezerva na audit - nezákonná	1 350	1 350	1 350		1 350

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 850 752	1 058 086	429 492		5 479 346
Rezerva na pestovnú činnosť	4 850 752	1 058 086	429 492		5 479 346
Krátkodobé rezervy, z toho:	15 080	21 973	15 080		21 973
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	14 080	20 623	14 080		20 623
Rezerva na audit	1000	1 350	1 000		1 350

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 a v následných rokoch ku rozsiahlej kalamite spôsobenej podkôrnym hmyzom, čo spôsobilo 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
Dlhodobé záväzky spolu	33 434	28 750
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 873	10 776
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 561	17 974
Krátkodobé záväzky spolu	498 755	461 551
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	480 431	429 936
Záväzky po lehote splatnosti	18 324	31 615

- (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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	51 775	51 315
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	51 775	51 315
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
Odpočítateľné		
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		

Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	10 873	10 776
Zmena odloženého daňového záväzku	97	- 2 951
Zaúčtovaná ako náklad	97	- 2 951
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
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 974	12 299
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 481	6 624
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	13 000	13 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	20 481	19 625
Čerpanie sociálneho fondu	15 894	13 950
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 561	17 974

(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
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období dlhodobé		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		

Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 608 121	1 772 397
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 608 121	1 772 397
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		

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 fondov. 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		
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 a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň C	Daň v % d	Základ dane E	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	248 843	X	x	265 587	X	x
teoretická daň	x	52 257	21	x	55 773	21
Daňovo neuznané náklady	55 239	11 600	21	25 385	5 331	21
Výnosy nepodliehajúce dani	13 482	2 831	21	18 531	3 892	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	290 600	61 026	21	258 755	57 212	21
Splatná daň z príjmov	x	61 254	21	x	57 556	21
Odložená daň z príjmov	x	- 256	21	x	- 2 054	21
Celková daň z príjmov	x	60 998	21	x	55 502	21

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 228 € a v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 344 €. 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 zo služieb (prenájom a iné)		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	7 748 869	6 324 091	82 232	86 288	15 516	8 329
EÚ	0	31 496	0	0	7 517	18 403
Tržby za tovar	12 510	2 397				
Spolu	7 761 379	5 881 918	82 232	85 207	23 033	26 971

(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	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	E	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94 053	96 401	57 326	-2 348	39 075
Výrobky	174 761	163 384	112 326	11 377	51 058
Zvieratá	4 586	4 086	2 868	500	1 218
Spolu	273 400	263 871	169 652	9 529	91 351
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	X	x	x		
Dary	X	x	x		
Iné	X	x	X	- 500	748
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	9 029	92 099

Rozdiel medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob a porovnaním ich konečného a začiatočného stavu v bežnom účtovnom období predstavuje 500 €. Tento je spôsobený nákupom jedného poľovného psa v sume 500 €. Tento rozdiel je uvedený v položke „Iné“. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období vznikajú rozdiely medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob a porovnaním ich konečného zostatku a počiatočného stavu. Pri zvieratách je na účte zmena stavu vnútroorganizačných zásob uvedená suma 1 050 €, ktorá sa líši od sumy 1 218 €, ktorá vznikla porovnaním koncového a počiatočného stavu na účte zvieratá. Tento rozdiel je spôsobený nákupom jedného psa v sume 500 € a prirodzeným úhynom zvierat v sume 332 €. Pri nedokončenej výrobe a polotovaroach vlastnej výroby je na účte zmena stavu vnútroorganizačných zásob uvedená suma 40 355 €, ktorá sa líši od sumy 39 075 € o sumu 1 280 €, čo predstavuje prirodzený úbytok sadeníc účtovaný priamo do nákladov. Pri výrobkoch je na účte zmena stavu vnútroorganizačných zásob uvedená suma 50 694 €, ktorá sa líši od sumy 51 058 € o sumu 364 €, čo predstavuje aktivované výrobky. Všetky tieto rozdiely sú zhrnuté v položke „Iné“.

- (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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	194 939	190 492
Aktivácia materiálu	194 939	190 492
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	712 400	712 400
Tržby z predaja dlhodobého majetku	17 550	81 639
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	465 803	630 761
Finančné výnosy, z toho:	519 805	33 815
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Tržby z predaja cenných papierov a podielov	500 000	33 815
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	19 805	33 815

Výnosy z cenných papierov od PÚJ	10 438	12 000
Výnosy z cenných papierov	0	20 000
Výnosové úroky	9 302	1 809
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	65	6

- (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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 333 882	4 092 089
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 500</i>	<i>2 500</i>
<u>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</u>	<u>2 500</u>	<u>2 500</u>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>5 331 382</i>	<i>4 089 589</i>
<u>Služby výrobného povahy</u>	<u>3 087 557</u>	<u>2 233 238</u>
<u>Opravy a udržiavanie</u>	<u>750 133</u>	<u>751 815</u>
<u>Preprava dreva automobilmi</u>	<u>1 062 585</u>	<u>868 327</u>
<u>Nájomné</u>	<u>128 591</u>	<u>48 882</u>
<u>Ostatné náklady za poskytnuté služby</u>	<u>302 516</u>	<u>187 327</u>
Osobné náklady, z toho:	1 310 131	1 159 032
Mzdové náklady	901 966	806 407
Náklady na sociálne poistenie	329 416	292 009
Sociálne náklady	78 749	60 616
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 678 829	1 981 486

Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	11 446	2 353
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovat. dodávok	431 651	391 421
Dane a poplatky	30 712	30 525
Odpisy DNM a DHM	362 408	374 578
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	0	61 317
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	842 612	1 121 292
<u>Tvorba zákonnej rezervy na pestovnú činnosť</u>	<u>762 570</u>	<u>1 058 086</u>
<u>Manká a škody</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finančné náklady, z toho:	501 007	1 616
<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>Predané cenné papiere a podiely</i>	<i>500 000</i>	<i>1 616</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 007</i>	<i>1 616</i>
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 007	1 616

- 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
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	2 500	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	2 500	2 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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	7 758 566	6 363 916
Tržby z predaja služieb	95 568	104 691
Tržby za tovar	12 510	2 397
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	7 866 644	6 471 004

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 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	633 469	616 802

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 453 034 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 436 367 €. V bežnom aj v predchádzajúcom účtovnom období je v podsúvahových položkách zaúčtované aj záložné právo na manipulačný stroj JCB JS 175W z dôvodu poskytnutia nenávratného finančného prostriedku na jeho nákup z PRV 2007-2013 vo výške 180 435 €.

Čl. 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**.

Čl. 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	1 291 812	1 284 714
Tatraponk, s.r.o.	02	3 179 616	2 619 742
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	02	4 454	3 667
Tatraponk, s.r.o.	01	6 837	1 820
PRO POPULO PP, a.s	01	918	338

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	105 593	25 593

Spoločnosť má od materskej účtovnej jednotky v prenájme nehnuteľný majetok, za ktorý zaplatila v bežnom účtovnom období nájom vo výške 105 593 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nájom vo výške 25 593 €. 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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie zapísané do OR Základné imanie nezapísané do OR	30 000				30 000

Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	14 178				14 178
Ostatné kapitálové fondy	199				199
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	665 613		294 766	5 000	375 847
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			192 085	192 085
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	210 085	187 845	13 000	-197 085	187 845
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	597 507		123 050	191 156	665 613
Nerozdelený zisk minulých rokov					

Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	204 156	210 085	13 000	-191 156	210 085
Vyplatené dividendy					
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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením(+/-)	248 843	265 587
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti (súčet A1.1 až A1.13) (+/-)	300 624	811 473
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného majetku (+)	362 408	374 578
A.1.2.	ZH dlhodobého nehm.a hmot.majetku (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	141 969	628 593
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-168 444	-182 786
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-10 438	-12 000
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 303	-1 809
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 (+/-)	-17 550	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	1 982	4 897
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krát.záväzkami (súčet A 2.1 až A 2. 4	27 894	-672 699
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	17 760	-669 556
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	37 204	111 422
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-27 070	-114 565
A.2.4.	Zmena stavu krát.finanč.majetku, s výnimkou peň.prostr. (-/+)		
Medzisúčet		577 361	404 361
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 (-)		
Medzisúčet		577 361	404 361
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou invest.i.a finančných (-/+)	-60 087	-56 393
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru z prevádzkovej činnosti (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru z prevádzkovej činnosti (-)	0	0
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	517 274	347 968
Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	0	-4 067
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-261 064	-202 841

B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a výnimkou CP, určených na predaj alebo obchodovanie (-)	0	0
B.4..	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	17 550	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účt.jednotkách		
	s výnimkou CP určených na predaj alebo obchodovanie (+)	500 000	0
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jed.inej účt.jed. (-)	-900 000	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 prevádz.činnosti (+)	9 303	1 809
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)	10 438	12 000
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 (-)		
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	Peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B 1 až B 19)	-623 773	-193 099
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-307 766	-123 049
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 (-)	-307 766	-123 049
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi (-)	0	0
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C 2.1 až C 2.10)		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 fin.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
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-307 766	-123 049
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)		
	(súčet A + B + C)	-414 265	31 820
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 690 912	2 659 092
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov		
	vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 276 647	2 690 912
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 276 647	2 690 912

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
PSČ – poštové smerovacie číslo
ÚJ – účtovná jednotka
VI – vlastné imanie
ZI – základné imanie