

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2019

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 31.12.2018 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti zo dňa 03.05.2019. Týmto rozhodnutím bola schválená Ing. Mária Schreterová ako audítorka na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2019 do 31.12.2019.
- 4) Účtovná uzávierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2019 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 2019 do 31. decembra 2019.
- 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	53,7	53,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	54	53
počet vedúcich zamestnancov	29	29

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 neeviduje žiadne transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a majú finančný vplyv na účtovnú jednotku.
- 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 vykázanej 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 214 618 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						27 421
Prírastky		3 390						3 390
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		30 811						30 811
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 001						22 001
Prírastky		2 458						2 458
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		24 459						24 459
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 420						5 420
Stav na konci účtovného obdobia		6 352						6 352

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		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
--	--	-------	--	--	---	--	--	-------

Prírastok v položke „Softvér“ v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie Licencie APV Softip Profit.

Úbytok v položke „Ostatný dlhodobý nehmotný majetok“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie položky Analýza hospodárenia – NLC 2012 v celkovej hodnote 10 000 €. Tento úbytok sa prejavil aj v oprávkach pri položke „Ostatný dlhodobý nehmotný majetok“.

Dlhodobý hmotný 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:

3. Informácie k čl. III, bod 1), písm. a) o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné 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	Obstará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
A	B	C	d	E	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	3 997 365	2 225 487				116 107		6 376 762
Prírastky		23 717	133 300				208 339		365 356
Úbytky			320 755				157 017		477 772
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	4 021 082	2 038 032				167 429		6 264 346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 681 349	1 792 869						3 474 218
Prírastky		180 575	165 296						345 871
Úbytky			312 374						300 442
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		1 861 924	1 645 791						3 507 715

Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	2 316 016	432 618				116 107		2 902 544
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	2 159 158	392 241				167 429		2 756 631

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu J
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	3 997 365	2 114 394				62 085		6 211 647
Prírastky			207 041				261 063		468 104
Úbytky			95 948				207 041		302 989
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	3 997 365	2 225 487				116 107		6 376 762
Oprávky									

Stav na začiatku účtovného obdobia		1 501 434	1 708 640						3 210 074
Prírastky		179 915	180 177						360 092
Úbytky			95 948						95 948
Presuny									
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

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 Kolaje 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 prístrešku fóliovník Vápenica v hodnote 23 717 €.

Prírastok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie nakladača JCB 417 HT v hodnote 133 300 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie stroja na zemné práce JCB 3 CX v hodnote 70 039 €, nakladača JCB 411 HT v hodnote 91 363 €, malotraktora v hodnote 19 067 €, zabezpečovacie zariadenie v hodnote 2 277 €, škôlkovací stroj v hodnote 7 239 €, počítač PDA JUNO v hodnote 2 417 €, motorového vozidla v hodnote 15 568 €, traktora v hodnote 39 427 € a avie v hodnote 73 358 €.

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

Úbytok v položke „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom 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 €.

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2019 predstavuje elektrovod Visová v hodnote 25 829 €, chata Smrečiny v hodnote 138 420 € a nadstavba rokovacej miestnosti v hodnote 3 180 €.

- (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.	40	40	1 015 514	110 416	37 500
PRO POPULO PP, a.s.	26,30	26,30	2 261 737	673	300 327
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá východslov. a.s.					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
DFM spolu	x	x	x	X	

*Výsledok hospodárenia 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 Tatraponk, s.r.o. reálne ocenenie podielom na vlastnom imaní predstavuje 406 206 € a v spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. 594 837 €. 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 predavky na DFM	
A	B	c	d	e	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	398 543		19 622	900 000					1 318 165

Prírastky	33 000		23 514	250 000					306 514
Úbytky	93 715		39 817	160 000					293 532
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	337 828		3 319	990 000					1 331 147
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	900 000					1 314 846
Stav na konci účtovného obdobia	337 828		0	990 000					1 327 828

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									
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						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	0	500 000				914 846
Stav na konci účtovného obdobia	398 543		16 303	900 000	0				1 314 846

V bežnom účtovnom období bol obstaraný obchodný podiel v spoločnosti Tatraponk, spoločnosť s ručením obmedzeným za sumu 33 000 €. Zároveň boli obstarané akcie spoločnosti HPK engineering, a.s. v hodnote 23 514 €. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli obstarané žiadne cenné papiere. V bežnom účtovnom období boli predané akcie spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v hodnote 93 716 € a akcie spoločnosti HPK engineering, a.s. v hodnote 39 817 €. V bežnom účtovnom období boli poskytnuté pôžičky v hodnote 250 000 €. Zároveň bola splatená časť pôžičiek z minulého roku v sume 160 000 €. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli poskytnuté pôžičky v celkovej hodnote 900 000 €. Úbytok nastal v bezprostredne predchádzajúcom 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.

- (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:

7. 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	31 622		31 622
Odložená daňová pohľadávka	420		420
Dlhodobé pohľadávky spolu	32 042		32 042
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ	351 777	0	351 777
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	108 401	7 470	115 871
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ a v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	101 771	0	101 771
Iné pohľadávky	2 552	0	2 552
Krátkodobé pohľadávky spolu	564 501	7 470	571 971

- Pohľadávky voči PÚJ z toho predstavujú:

- 68 461 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bežnom účtovnom období
 - 283 316 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bežnom účtovnom období
 - 278 347 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 747 371 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 0 € voči spoločnosti Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvu Spišské Podhradie v bežnom účtovnom období
 - 0 € 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 pohľadávku za náhradu obmedzení v NP Slovenský raj v sume 80 391 €, preplatok na dani z motorových vozidiel v sume 137 €, preplatok na dani z príjmov v hodnote 19 422 € a odpočet DPH v sume 1 821 €..
- (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 420 € z dôvodu neuhradených služieb k 31.12.2019 (§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 2019, a preto spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
- (t) Informácie o významných položkách krátkodobého finančného majetku poskytuje nasledovná tabuľka:

8. 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	6 883	6 777
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 939 928	2 267 883
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	1 079	1 987
Spolu	2 947 890	2 276 647

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:

9. 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:	3 861	3 774
Náklady budúcich období – poľ. lístky, členské príspevky	3 861	3 774
Komplexné náklady budúcich období	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	15 974	21 888
Náklady budúcich období – poisťovne	13 337	17 362
Náklady budúcich období – ostatné	2 637	4 526
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 **817 305 €**.

- Hodnota základného imania je 30 000 €.
- Počet a menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia a iný titul zmeny vlastného imania počas účtovného obdobia – **účtovná jednotka nemá**.
- Prehľad rozdelenia zisku v predchádzajúcom účtovnom období obsahuje nasledovná tabuľka:

10. 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	187 845
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	5 000
Prídel do sociálneho fondu	12 000

Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	170 845
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	187 845

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 – **385,99 %.**
 6. Návrh rozdelenia účtovného zisku:
 - i. Prídel do sociálneho fondu – 8 000,00 €
 - ii. Prídel do štatutárneho fondu riaditeľa spoločnosti – 7 000,00 €
 - iii. Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov – 100 795,81 €
 - iv. **SPOLU účtovný zisk – 115 795,81 €**
- (b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv poskytuje nasledovná tabuľka:

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

Tabuľka č. 1

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	5 621 315	233 792	581 265		5 273 842
Rezerva na pestovnú činnosť	5 621 315	233 792	581 265		5 273 842
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 865	19 313	24 865		19 313
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	23 515	17 313	23 515		17 313
Rezerva na audit - nezákonná	1 350	2 000	1 350		2 000

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
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 a poistné	20 623	23 515	20 623		23 515
Rezerva na audit	1 350	1 350	1 350		1 350

Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, 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 2028, 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).

12. Informácie kčl. III, bodu 2, písm. (c) a (d) o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	36 042	33 434
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	10 744	10 873
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 298	22 561

Krátkodobé záväzky spolu	447 367	498 755
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	447 367	480 431
Záväzky po lehote splatnosti	0	18 324

- (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**.

13. 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:	51 160	51 775
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	51 160	51 775
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	10 744	10 873
Zmena odloženého daňového záväzku	- 129	97
Zaúčtovaná ako náklad	-129	97
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

14. 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	22 561	17 974
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 503	7 481
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	12 000	13 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	18 503	20 481
Čerpanie sociálneho fondu	15 766	15 894
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 298	22 561

(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:

15. 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:	1 454 100	1 608 121
Výnosy budúcich období dlhodobé	1 454 100	1 608 121
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 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:

16. 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		

17. 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:	157 751	X	x	248 843	X	x
teoretická daň	x	33 128	21	x	52 257	21
Daňovo neuznané náklady	60 111	12 623	21	55 239	11 600	21
Výnosy nepodliehajúce dani	19 747	4 147	21	13 482	2 831	21
Vplyv nevykázaného odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						

Spolu	198 115	41 604	21	290 600	61 026	21
Splatná daň z príjmov	x	41 773	21	x	61 254	21
Odložená daň z príjmov	x	182	21	x	- 256	21
Celková daň z príjmov	x	41 955	21	x	60 998	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 169 € a v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 228 €. 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:

18. 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	4 609 139	7 748 869	93 646	82 232	33 389	15 516
EÚ	0	0	0	0	0	7 517
Tržby za tovar	22 507	12 510				
Spolu	4 631 646	7 761 379	93 646	82 232	33 389	23 033

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

19. 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	65 489	94 053	96 401	-28 564	-2 348
Výrobky	125 499	174 761	163 384	-49 262	11 377
Zvieratá	4 420	4 586	4 086	-166	500
Spolu	195 408	273 400	263 871	-77 992	9 529
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	X	x	x		
Dary	X	x	x		
Iné	X	x	X	14 965	- 500
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	- 63 027	9 029

Rozdiel medzi zmenou stavu nedokončenej výroby a porovnaním konečného a začiatkového stavu nedokončenej výroby v bežnom účtovnom období je 13 686 €. Táto položka predstavuje prirodzený úhyn sadeníc a je premietnutá v položke „Iné“. Rozdiel medzi zmenou stavu výrobkov a porovnaním konečného a počiatkového stavu výrobkov v bežnom účtovnom období predstavuje sumu 1 113 €. Táto suma predstavuje vlastnú spotrebu reziva a je premietnutá v položke „Iné“. V položke zvieratá predstavuje rozdiel pri porovnaní koncového a počiatkového stavu v bežnom účtovnom období 166 €. Táto položka predstavuje prirodzený úhyn zvierat a je premietnutá v položke „Iné“. Rozdiel medzi zmenou stavu vnútroorganizačných zásob a porovnaním ich konečného a začiatkového stavu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje 500 €. Tento je spôsobený nákupom jedného poľovného psa v sume 500 € a je uvedený v položke „Iné“.

- (c) Opis a sumu významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov poskytuje **nasledovná tabuľka č. 20.**
- (d) Opis a sumu ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 20.**
- (e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov poskytuje **tabuľka č. 21.**
- (f) Opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov poskytuje **nasledovná tabuľka.**

20. 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:	265 439	194 939
Aktivácia materiálu	265 439	194 939
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	712 400	712 400
Tržby z predaja dlhodobého majetku	48 037	17 550
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	244 853	465 803
Finančné výnosy, z toho:	138 730	519 805
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Tržby z predaja cenných papierov a podielov</i>	<i>114 274</i>	<i>500 000</i>
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>24 456</i>	<i>19 805</i>
Výnosy z cenných papierov od PÚJ	15 000	10 438
Výnosy z cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	9 385	9 302
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	71	65

- (g) Informácie o opise a sume významných položiek nákladov na poskytnuté služby poskytuje **nasledovná tabuľka č. 21.**
- (h) Informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 21.**
- (i) Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát poskytuje **nasledovná tabuľka č. 21.**

21. 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:	2 947 953	5 333 882
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	3 700	2 500
<u>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</u>	<u>3 700</u>	<u>2 500</u>
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 944 253	5 331 382
<u>Služby výrobnéj povahy</u>	<u>1 702 609</u>	<u>3 087 557</u>
<u>Opravy a udržiavanie</u>	<u>387 830</u>	<u>750 133</u>
<u>Preprava dreva automobilmi</u>	<u>658 633</u>	<u>1 062 585</u>
<u>Nájomné</u>	<u>49 126</u>	<u>128 591</u>
<u>Ostatné náklady za poskytnuté služby</u>	<u>146 055</u>	<u>302 516</u>
Osobné náklady, z toho:	1 171 333	1 310 131
Mzdové náklady	822 899	901 966
Náklady na sociálne poistenie	297 825	329 416
Sociálne náklady	50 609	78 749
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	981 040	1 678 829
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	21 558	11 446
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovat. dodávok	280 305	431 651
Dane a poplatky	31 160	30 712
Odpisy DNM a DHM	348 329	362 408
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	9 476	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	290 212	842 612
<u>Tvorba zákonnej rezervy na pestovnú činnosť</u>	<u>233 792</u>	<u>762 570</u>
<u>Manká a škody</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

Finančné náklady, z toho:	134 636	501 007
<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>133 533</i>	<i>500 000</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 103</i>	<i>1 007</i>
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	1 103	1 007

- 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:**

22. 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:	3 700	2 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	3 700	2 500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

23. Informácie k čl. IV, bodu 4 o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 622 427	7 758 566
Tržby z predaja služieb	113 747	95 568
Tržby za tovar	22 507	12 510

Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	4 758 681	7 866 644

Podrobnejšie informácie o členení čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, služieb a iných činností poskytuje **Tabuľka č. 18**.

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:

24. 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	626 431	633 469

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 445 996 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 453 034 €. 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:

25. 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	783 074	1 291 812
Tatraponk, s.r.o.	02	1 961 302	3 179 616
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	02	3 426	4 454
Tatraponk, s.r.o.	03	1 664	0
Tatraponk, s.r.o.	01	8 319	6 837
PRO POPULO PP, a.s	01	528	918
PRO POPULO PP, a.s	01 – akcie	23 514	0
PRO POPULO PP, a.s	02 - akcie	23 514	0
PRO POPULO PP, a.s	08	250 000	0
PRO POPULO PP, a.s	11	219	0
Tatraponk, s.r.o.	11	15 000	10 438

Účtovná jednotka predávala spriazneným osobám v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období drevnú hmotu (kód druhu obchodu 02). Zároveň účtovná jednotka nakúpila v bežnom účtovnom období od dvoch spriaznených osôb rezivo (kód druhu obchodu 01). Účtovná jednotka poskytla v bežnom účtovnom období jednej spriaznenej osobe službu v podobe manipulácie drevnej hmoty (kód druhu obchodu 03). V bežnom účtovnom období spoločnosť nakúpila od jednej spriaznenej osoby cenné papiere – akcie a v rovnakej hodnote

tejto účtovnej jednotke aj predala vlastné akcie spriaznenej osoby (kód druhu obchodu 01 - akcie a 02 – akcie). Spoločnosť poskytla spriaznenej osobe pôžičku (kód druhu obchodu 08). V rámci kódu druhu obchodu 11 sú uvedené sumy, ktoré predstavujú dividendy od jednej spriaznenej osoby a úroky z pôžičky od druhej spriaznenej osoby. 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	25 593	105 593

Spoločnosť má od materskej účtovnej jednotky v prenájme nehnuteľný majetok, za ktorý zaplatila v bežnom účtovnom období nájom vo výške 25 593 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nájom vo výške 105 593 €. 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:

26. 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	375 847		86 645	5 000	294 202
Nerozdelený zisk minulých rokov	192 085			170 845	362 930
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	187 845	115 796	12 000	-175 845	115 796
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	665 613		294 766	5 000	375 847
Nerozdelený zisk minulých rokov Neuhradená strata minulých rokov	0			192 085	192 085
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					

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(+/-)	157 751	248 843
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky		
	výsledok z bežnej činnosti (súčet A1.1 až A1.13) (+/-)	-173 419	300 624
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehm.a hmotného majetku (+)	348 329	362 408
A.1.2.	ZH dlhodobého nehm.a hmot.majetku (+)	9 476	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-347 473	141 969
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-148 194	-168 444
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-15 000	-10 438
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	0	0
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-9 385	-9 303
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 (+/-)	-48 037	-17 550
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú		
	výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (+/-)	36 865	1 982
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, sa rozumie		
	rozdiel medzi obežným majetkom a krát.závazkami (súčet		
	A 2.1 až A 2. 4	1 023 312	27 894
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 023 372	17 760
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-48 780	37 204
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	48 720	-27 070
A.2.4.	Zmena stavu krát.finanč.majetku, s výnimkou peň.prostr. (-/+)		
Medzisúčet		1 007 644	577 361
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		1 007 644	577 361
A.7.	Výdavky na daň z príjmov, s výnimkou investi.a finančných (-/+)	-64 839	-60 087
A.8.	Príjmy mimoriadného charakteru z prevádzkovej činnosti (+)	0	0
A.9.	Výdavky mimoriadného charakteru z prevádzkovej činnosti (-)	0	0
A	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A1 až A9)	942 805	517 274
Peňažné toky z investičných činností			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-3 390	0
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-208 339	-261 064
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých CP a výnimkou CP, určených		

	na predaj alebo obchodovanie (-)	-56 514	0
B.4..	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	0	0
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	46 667	17 550
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých CP a podielov v iných účt.jednotkách		
	s výnimkou CP určených na predaj alebo obchodovanie (+)	114 274	500 000
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účt.jed.inej účt.jed. (-)	-250 000	-900 000
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek (+)	160 000	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 (+)	9 385	9 303
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činnosti (+)	15 000	10 438
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.	Prijmy mimoriadného charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	0	0
B.17.	Výdavky mimoriadného 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)	-172 917	-623 773
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C 1.1 až C 1.8)	-98 645	-307 766
C.1.1.	Prijmy 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 vyfvorených účtovnou jednotkou (-)	-98 645	-307 766
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)		
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 mimoriadného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadného charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	0	0
C.	Peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C 1 až C 9)	-98 645	-307 766
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-)		
	(súčet A + B + C)	671 243	-414 265
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	2 276 647	2 690 912
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 947 890	2 276 647
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 (+/-)	2 947 890	2 276 647

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