

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť TATRAPONK s ručením obmedzeným (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. novembra 1996 spoločenskou zmluvou a následným zápisom do obchodného registra Okresného súdu Prešov, oddiel Sro., vložka 3418/P.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- piliarska výroba a porez drevnej hmoty,
- nákup a predaj drevnej hmoty a výrobkov z dreva
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti výroby, obchodu a služieb.

3. Počet zamestnancov

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

	2019	2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	47	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	51
počet vedúcich zamestnancov	3	3

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti, konaným dňa 17. mája 2019.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 27. marca 2019 a 21. mája 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Jozef Jendrich
Ing. Jozef Barilla
Adrián Slimák vznik funkcie 3.11.2014
Ing. Peter Slimák, skončenie funkcie 21.5.2014

Riaditeľ: Ing. Jozef Barilla

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Spoločnosť TATRAPONK s.r.o. má piatich spoločníkov, ktorí realizujú svoje majetkové práva na valnom zhromaždení, ktoré sa koná minimálne jedenkrát v roku. Valné zhromaždenie okrem bežných záležitostí schvaľuje najmä účtovnú závierku spoločnosti za príslušné obdobie a konateľov spoločnosti. Súčasne spoločníci na valnom zhromaždení sú informovaní o strategických zámeroch spoločnosti a finančnom pláne na príslušný rok.

<i>Spoločníci spoločnosti</i>	<i>Výška podielu na základnom imaní</i>		<i>Podiel na hlasovacích právach</i>	<i>Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI</i>
	výška vkladu do ZI	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
PRO POPULO POPRAD s.r.o.	4 500 €	30%	30%	
Adrián Slimák (spoločný zástupca)	3 000 €	20%	20%	
Ing. Petra Slimáková				
Kristián Slimák				
JUDr. František Vojtašek	3 000 €	20%	20%	
Ing. Jozef Jendruš PhD	3 000 €	20%	20%	
Štefan Petrik	1 500 €	10%	10%	
SPOLU výška ZI spoločnosti	15 000 €	100%	100%	

Rozhodnutia prijímané na valnom zhromaždení spoločnosti vyžadujú zvyčajne súhlas nadpolovičnej väčšiny spoločníkov s výnimkou tých, kde sa vyžaduje súhlas klasifikovanej väčšiny. Spôsob hlasovania ako aj prijímanie uznesení valným zhromaždením spoločníkov je uvedený v platnej spoločenskej zmluve spoločnosti.

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosti nevyplýva povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo do nákladov pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5,0
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	16,7 až 8,3
Dopravné prostriedky	4 až 6	lineárna	25 až 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(c) Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov na základe ich tržného alebo znaleckého ocenenia.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa vykazuje použitím metódy stupňa dokončenia zákazky (angl. percentage-of-completion-method).

(f) Zákazková výstavba nehnuteľností

Zákazková výstavba nehnuteľností – priebežný transfer

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj sa vykazuje podľa metódy stupňa dokončenia.

Zákazková výstavba nehnuteľností – ostatná (nie priebežný transfer)

Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj – ostatná (nie priebežný transfer) sa vykazuje metódou tzv. nulového zisku, t. j. zisk sa vykáže pri predaji nehnuteľností.

(g) Pohľadávky

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

(h) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(i) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(j) Rezervy

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

(k) Záväzky

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

(l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane, t.j. 21%

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

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

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(p) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

(r) Cudzía mena

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(s) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Dlhodobý majetok nie je premetom žiadneho záložného práva. Spoločnosť môže voľne nakladať so všetkým majetkom, ktorý vlastní

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie (2019)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 188	382 436	1 713 454	0	0	0	41 679	3 500	2 231 257
Prírastky	0	357	339 693	0	0	0	0	0	340 050
Úbytky	0	0	777 837	0	0	0	0	0	777 837
Presuny	0	41 679	3 500	0	0	0	-41 679	-3 500	0
Stav na konci účtovného obdobia	90 188	424 472	1 278 810	0	0	0	0	0	1 793 470
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	275 305	1 606 168	0	0	0	0	0	1 881 473
Prírastky	0	22 234	35 858	0	0	0	0	0	58 092
Úbytky	0	0	777 837	0	0	0	0	0	777 837
Stav na konci účtovného obdobia	0	297 539	864 189	0	0	0	0	0	1 161 728
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 188	107 131	107 286	0	0	0	41 679	3 500	349 784
Stav na konci účtovného obdobia	90 188	126 933	414 621	0	0	0	0	0	631 742

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 1.000.000,- EUR.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2018)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 188	382 436	1 700 504	0	0	0	0	0	2 173 128
Prírastky	0	0	12 949	0	0	0	41 679	3 500	58 128
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	90 188	382 436	1 713 453	0	0	0	41 679	3 500	2 231 256
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	256 035	1 577 263	0	0	0	0	0	1 833 298
Prírastky	0	19 270	28 905	0	0	0	0	0	48 175
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	275 305	1 606 168	0	0	0	0	0	1 881 473
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	90 188	126 401	123 241	0	0	0	0	0	339 830
Stav na konci účtovného obdobia	90 188	107 131	107 285	0	0	0	41 679	3 500	349 783

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevlastní žiaden dlhodobý finančný majetok. Finančné prostriedky využíva zásadne na financovanie vlastných podnikateľských aktivít, ďalej na financovanie rozvojových aktivít a v prípade voľných zdrojov tieto zhodnocuje cez termínové vklady kratšie ako rok uložené v bankách.

3. Zásoby

Situácia v zásobách na základe vykonanej fyzickej inventúry si nevyžaduje tvorbu opravných položiek.. Úžitková hodnota zásob ostala zachovaná.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nerealizuje výrobu na základe zákaziek. Svoje produkty spoločnosť predáva v štandardnom režime buď na základe dlhodobých zmlúv jedná sa hlavne o strategických odberateľov, alebo na základe krátkodobých objednávok alebo operatívne predaj zo zásob vyrobenej produkcie uloženej na sklade výrobkov.

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2019)					Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravných položiek k 31.12.2019
	Stav opravných položiek k 31.12.2018	Tvorba opravných položiek	Zúčtovanie opravných položiek z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d	e	f		
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	0	0	0	0		0

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

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	203 660	133 466	337 126
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	35 476	0	35 476
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	239 136	133 466	372 602

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	210 591	79 219	289 810
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	14 774	0	14 774
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	225 365	79 219	304 584

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2019	31.12.2018
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	133 466	79 219
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	239 136	225 365
Krátkodobé pohľadávky spolu	372 602	304 584
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia,

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

31. 12. 2019

31. 12. 2018

Pokladnica, ceniny	4 625	1 646
Bežné bankové účty	184 636	374 495
Bankové účty termínované	305 886	605 447
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	495 147	981 588

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2019

31. 12. 2018

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 496	784
Poistné	1 496	784
		0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	1 496	784

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2019)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2018				k 31. 12. 2019
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy z toho	47 393	34 128	47 393	0	34 128
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 693	32 128	45 693	0	32 128
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	1 700	2 000	1 700	0	2 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	47 393	34 128	47 393	0	34 128
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné				0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018)

a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2017				31.12.2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	50 465	47 393	50 465	0	47 393
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	48 765	45 693	48 765	0	45 693
rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	1 700	1 700	1 700	0	1 700
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	50 465	47 393	50 465	0	47 393
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	0	0	0	0

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Závazky po lehote splatnosti	69 502	15 198
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	319 015	778 340
Krátkodobé záväzky spolu	388 517	793 538
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	298	239
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 254	5 685
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	7 116	352
Tvorba sociálneho fondu z fondu zo zisku	0	4 500
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>12 370</i>	<i>10 537</i>
Čerpanie sociálneho fondu	9 569	10 478
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 099	298

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

5. Odložený daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

EUR	2019		2018	
	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Položky odloženej dane				
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku	1 138	239	362	76
rezerv	2 000	420	1 700	357
záväzkov	73	15	312	66
Spolu základ odloženej dane	3 211	674	2 374	499
Netto odložená daňová pohľadávka/ záväzok 21%	674		499	0
zmena odloženej dane		-176		-898
zaúčtovaná ako náklad (výnos)		-176		-898

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane. V roku 2019 pri výpočte odloženého daňového záväzku bola použitá sadzba 21%.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2019 nečerpala žiadne bankové úvery. Spoločnosť všetky podnikateľské a rozvojové aktivity realizované v roku 2019 financovala z vlastných zdrojov.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	132 822	13 473
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	132 822	13 473
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 942	2 693
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27 942	2 693
Ostatné	0	0
Spolu	160 764	16 166

Spoločnosť získala v roku 2005 dotáciu na obstaranie sušičky dreva vo výške 42,5% obstarávacej ceny a v roku 2019 dotáciu na obstaranie manipulačnej a triediacej linky Zembrod, vo výške 45,0 % obstarávacej ceny. Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa základných činností a rozhodujúcich produktov a služieb spoločnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Tržby z predaja tovaru		Tržby za rezivo, piliny		Tržby za prepravu		Spolu	
	2019 b	2018 c	2019 d	2018 e	2019 f	2018 g	2019	2018
Slovenská republika	466 123	315 197	2 271 456	2 946 504	17 937	28 410	2 755 516	3 290 111
Štáty EU	111 455	11 861	1 486 576	1 514 212	4 870	6 650	1 602 901	1 532 723
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	577 578	327 058	3 758 032	4 460 716	22 807	35 060	4 358 417	4 822 834

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť má denný uzavretý výrobný cyklus z toho dôvodu nevykazuje v účtovníctve rozpracovanú výrobu, zmena stavu zásob hotových výrobkov zachytáva účtovné stavy skladu hotových výrobkov k 31.12. príslušného roku a tieto sa vždy skontrolujú fyzickou inventúrou a porovnajú s evidenčným účtovným stavom. Tento sa dokumentuje zápisom.

	2019	2018		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2019	2018
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	20 270	159 021	119 844	-138 751	39 177
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	20 270	159 021	119 844	-138 751	39 177
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-138 751	39 177

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

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

	2019	2018
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Ostatná aktivácia	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	6 901	5 548
zúčtovanie dotácie	5 405	2 692
poistné plnenie	1 496	2 856
Finančné výnosy, z toho:	446	648
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>13</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>446</i>	<i>635</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	439	635
Ostatné finančné výnosy	7	0
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť na základe vykázaných výnosov z finančných operácií zhodnocuje finančné aktíva formou vkladov dočasne voľných finančných prostriedkov na termínových účtoch v banke.

4. Čistý obrat

Čistý obrat spoločnosti pre účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	3 758 032	4 460 715
Tržby z predaja služieb	24 538	36 996
Tržby za tovar	577 578	327 058
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	4 360 148	4 824 769

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2019	2018
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	274 551	358 561
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 300</i>	<i>2 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 300	2 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>272 251</i>	<i>356 561</i>
Opravy a udržba	51 579	62 468
Cestovné	1 029	1 154
Prepravné	65 229	116 752
Sprostredkovateľské služby	18 523	21 600
Vedenie motorových vozíkov	38 976	19 350
Ostatné služby	96 915	135 237
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 229	6 066
Odpis pohľadávok	0	1 478
Poistenie	4 429	4 558
Pokuty a penále	800	30
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	794	993
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>148</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	148
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>794</i>	<i>845</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	794	845
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	140 218		100,00 %	72 405		100,00 %
teoretická daň		29 446	21,00 %		15 205	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé)	2 138			1 039		
		449	0,32 %		218	0,30 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-439	-92	-0,13 %	-635	-134	-0,19 %
Vplyv zmeny sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
rozdiel v zrážkovej dani z úrokov		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	141 917	29 803	21,19 %	72 809	15 289	21,12 %
Spolu vykázaná daň		29 803	21,25 %		15 289	21,12 %
Splatná daň z príjmov		29 978	21,38 %		16 187	22,36 %
Odložená daň z príjmov		-175	-0,12 %		-898	-1,24 %
Celková daň z príjmov		29 803	21,25 %		15 289	21,12 %

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť nemá evidovaný žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť na svoju činnosť používa výlučne svoj majetok, ktorý má vo vlastníctve s evidenciou v účtovníctve a operatívnej evidencii podľa charakteru majetku a účtovných pravidiel jeho evidencie. Priestory určené na bývanie prenajíma väčšinou svojim zamestnancom na báze nájomnej zmluvy.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Spoločnosť nemá žiadne podmienené záväzky, ktoré by sa nesledovali v bežnom účtovníctve a neuvádzali v súvahe:

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako by ich v prípade ich existencie daňové orgány aplikovali. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných finančných orgánov.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienení majetok

Spoločnosť neregistruje a nemá podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Významným spoločníkom spoločnosti je spoločnosť PRO POPULO Poprad s.r.o., ktorá vlastní 30% podiel na základnom imaní spoločnosti. Súčasne je spoločnosť hlavným dodávateľom surovej drevnej hmoty do prevádzky píla Kežmarok, kde dodávky drevnej hmoty sa realizujú na báze ¼ ročných zmluvných dodávok a sú strategickým a stabilizačným faktorom v podnikaní spoločnosti. Pravidelnosť dodávok drevnej hmoty veľmi pozitívne ovplyvňuje ekonomiku spoločnosti a jej pozíciu na trhu s drevnou hmotou. Všetky obchody boli uskutočnené na základe bežných trhových podmienok. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce obchodné transakcie s touto spriaznenou osobou:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2019	2018
a	b	c	d
Transakcia so spriaznenou osobou:			
Nákup surovej drevnej hmoty v m3	01	31 436	42 112
Nákup surovej drevnej hmoty v euro mene	01	2 430 034	3 329 704
Iné transakcie vo finančnom vyjadrení:	02	0	0
Priemerná cena nakupovaných surovín		77,30 €	79,07 €
Celkový ročný objem obchodu v euro mene		2 430 034	3 329 704

LEGENDA: kód 01 – dodávka základného materiálu
02 – predaj nepotrebných techník

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0
Záväzky z obchodného styku	388 517	793 538
Spolu pasíva	388 517	793 538

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

Po 31. decembri 2019 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva spoločnosti za rok 2019.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

EUR	Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Ostatné fondy zo zisku	Výsledok hospodárenia minulých rokov	Výsledok hospodárenia	Spolu
1. januára 2018	15 000	16 418	909 015	0	35 146	975 579
vyplatený podiel na zisku					-34 794	-34 794
vyplatené odmeny			-12 517			-12 517
tvorba sociálneho fondu			-4 500		-352	-4 852
presun			0		0	0
Zisk za účtovné obdobie					57 116	57 116
31. decembra 2018	15 000	16 418	891 998	0	57 116	980 532
vyplatený podiel na zisku				0	-50 000	-50 000
vyplatené odmeny			-18 318		0	-18 318
tvorba sociálneho fondu			0		-7 116	-7 116
presun			0		0	0
Zisk za účtovné obdobie					110 416	110 416
31. decembra 2019	15 000	16 418	873 680	0	110 416	1 015 514

Výška základného imania spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia roka 2019 nemenila.

V zmysle pravidiel o použití prostriedkov zo štatutárneho fondu spoločnosti bola na základe plnenia operatívnych úloh rozhodnutím konateľov vyplatená odmena konateľom spoločnosti vo forme polročnej a ročnej odmeny..

Pohyby v jednotlivých položkách boli vykázané a realizované na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločníkov spoločnosti respektíve rozhodnutím konateľov v prípade použitia prostriedkov zo štatutárneho fondu spoločnosti.

Rozdelenie účtovného zisku spoločnosti za rok 2018 bolo v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia spoločníkov spoločnosti, ktoré sa konalo 17.05.2019.

	2018
Účtovný zisk	57 116
Rozdelenie účtovného zisku	2 019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	7 116
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	50 000
Tantiémy pre orgány spoločnosti	0
Spolu	57 116

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	140 218	72 405
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	58 092	48 175
Odpis pohľadávky	0	1 478
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	143 885	-2 707
Zmena stavu rezerv	-13 265	-3 072
Úrokové náklady (netto)	-439	-635
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-70 000	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	258 491	115 644
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a príjmov BO	-68 018	-77 249
Úbytok (prírastok) zásob	94 790	-80 075
(Úbytok) prírastok záväzkov a výdavkov budúcich období	-403 680	140 478
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-118 417	98 798
	2019	2018
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-118 417	98 798
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	439	635
Zaplatená daň z príjmov	-22 979	-6 556
Vyplatené dividendy	-50 000	-34 794
Vyplatené odmeny zo zisku	-18 318	-12 517
prídel do sociálneho fondu zo zisku	-7 116	-4 852
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-216 391	40 714
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-340 051	-58 128
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	70 000	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-270 051	-58 128
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-486 442	-17 414
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	981 588	999 002
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	495 146	981 588

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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