

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	42	47
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	42	42
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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločníkov spoločnosti, konaným dňa 29. mája 2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 25. marca 2020 a 29. mája 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Ing. Jozef Jendrich
Ing. Pavol Barilla, vznik funkcie 29.5.2020
Ing. Jozef Barilla, ukončenie funkcie 28.5.2020
Adrián Slimák, vznik funkcie 3.11.2014

Riaditeľ: Ing. Pavol Barilla, vznik funkcie 29.5.2020

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 obstarávací 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.

Obstarávací 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 daňové 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 (lízíng)

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) Cudzí 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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
31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné obdobie (2020)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské 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	424 472	1 278 810	0	0	0	0	0	1 793 470
Prírastky	0	0	31 899	0	0	0	0	16 190	48 089
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	424 472	1 310 709	0	0	0	0	16 190	1 841 559
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	297 539	864 189	0	0	0	0	0	1 161 728
Prírastky	0	21 554	86 735	0	0	0	0	0	108 289
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	319 093	950 924	0	0	0	0	0	1 270 017
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	126 933	414 621	0	0	0	0	0	631 742
Stav na konci účtovného obdobia	90 188	105 379	359 785	0	0	0	0	16 190	571 542

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
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2019)								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí						
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

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 2020)					Stav opravnej položky k 31.12.2020
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva		
a	b	c	d	e		f
Pohľadávky z obchodného styku	0	2 233	0	0		2 233
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	0	2 233	0	0		2 233

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

Pohľadávky k 31.12.2020	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	138 464	56 227	194 691
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	30 114	0	30 114
Iné pohľadávky	63	0	63
Krátkodobé pohľadávky spolu	168 641	56 227	224 868

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeníu	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 združeníu	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	56 227	133 466
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	168 641	239 136
Krátkodobé pohľadávky spolu	224 868	372 602
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. 2020

31. 12. 2019

Pokladnica, ceniny	908	4 625
Bežné bankové účty	164 078	184 636
Bankové účty termínované	229 507	305 886
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	394 493	495 147

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2020

31. 12. 2019

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
	0	
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 265	1 496
Poistné	2 265	1 496
		0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Spolu	2 265	1 496

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 2020)

a	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
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	34 128	33 106	34 128	0	33 106
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	32 128	31 106	32 128	0	31 106
Rezerva na nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	2 000	2 000	2 000	0	2 000
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	34 128	33 106	34 128	0	33 106
Ostatné rezervy krátkodobé					
Iné				0	0
	0	0	0	0	0
Neufakturované 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 2019)

a	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2018				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
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	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 spolu					
Iné	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Neufakturované 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. Záväzky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Záväzky po lehote splatnosti	1 375	69 502
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	153 418	316 146
Krátkodobé záväzky spolu	154 793	385 648
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Záväzky 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. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 099	298
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 229	5 254
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	15 000	7 116
Tvorba sociálneho fondu z fondu zo zisku	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>19 229</i>	<i>12 370</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>8 651</i>	<i>9 569</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 677	3 099

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:

Položky odloženej dane	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok	Odložená daňová pohľadávka	Odložený daňový záväzok
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou dlhodobého majetku	823		1 138	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou rezerv	2 000		2 000	
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou pohľadávok	1 787			
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou záväzkov	405		73	
Spolu základ odloženej dane	5 015		3 211	
Netto odložená daňová pohľadávka/ záväzok 21%	1 053		674	0
zmena odloženej dane	-379		-176	
zaúčtovaná ako náklad (výnos)	-176		-176	

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. 2020	31. 12. 2019
Výdavky budúcich období dlhodobé	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	104 880	132 822
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	104 880	132 822
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	27 942	27 942
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	27 942	27 942
Ostatné	0	0
Spolu	132 822	160 764

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	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020 f	2019 g	2020	2019
Slovenská republika	596 806	466 123	1 762 300	2 271 456	9 476	17 937	2 368 582	2 755 516
Štáty EU	83 845	111 455	997 291	1 486 576	3 410	4 870	1 084 546	1 602 901
Ostatné	0	0	0	0	0	0	0	0
Spolu	680 651	577 578	2 759 591	3 758 032	12 886	22 807	3 453 128	4 358 417

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 porovnávajú s evidenčným účtovným stavom. Tento sa dokumentuje zápisom.

	2020	2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	158 261	20 270	159 021	137 991	-138 751
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	158 261	20 270	159 021	137 991	-138 751
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				137 991	-138 751

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:

	2020	2019
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:	93 646	6 901
zúčtovanie dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	26 096	5 405
dotácia "Prvá pomoc"	65 285	
poistné plnenie	2 265	1 496
Finančné výnosy, z toho:	89	446
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>89</i>	<i>446</i>
Výnosy z cenných papierov a podielov	0	0
Výnosové úroky	88	439
Ostatné finančné výnosy	1	7
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Spoločnosť v roku 2020 získala dotáciu v rámci projektu „Prvá pomoc“ na základe nariadenia vlády Slovenskej republiky č. 103/2020 Z. z. o niektorých opatreniach v oblasti dotácií v pôsobnosti Ministerstva práce, sociálnych vecí a rodiny Slovenskej republiky v čase mimoriadnej situácie, núdzového stavu alebo výnimočného stavu vyhláseného v súvislosti s ochorením COVID-19 v znení neskorších predpisov

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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	2 759 592	3 758 032
Tržby z predaja služieb	14 481	24 538
Tržby za tovar	680 650	577 578
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	3 454 723	4 360 148

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:

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	229 158	274 554
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>2 000</i>	<i>2 300</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	2 000	2 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>227 158</i>	<i>272 254</i>
Opravy a údržba	55 731	51 579
Cestovné	352	1 029
Prepravné	44 140	65 229
Sprostredkovateľské služby	12 421	18 526
Vedenie motorových vozíkov	35 216	38 976
Ostatné služby	79 298	96 915
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	10 976	5 229
Odpis pohľadávok	2 233	0
Poistenie	5 743	4 429
Pokuty a penále	3 000	800
Iné	0	0
Finančné náklady, z toho:	1 405	794
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>13</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	13	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>1 392</i>	<i>794</i>
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 392	794
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:

a	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	97 746		100,00 %	140 218		100,00 %
teoretická daň		20 527	21,00 %		29 446	21,00 %
Daňovo neuznané náklady (trvalé)	69 052	14 501	14,84 %	2 138	449	0,32 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-65 373	-13 729	-9,79 %	-439	-92	-0,07 %
Vplyv zmeny sadzby dane		0	0,00 %		0	0,00 %
Spolu	101 425	21 299	26,04 %	141 917	29 803	21,25 %
Spolu vykázaná daň		21 299	21,79 %		29 803	21,25 %
Splatná daň z príjmov		21 678	22,18 %		29 978	21,38 %
Odložená daň z príjmov		-379	-0,39 %		-175	-0,12 %
Celková daň z príjmov		21 299	21,79 %		29 803	21,26 %

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 nasledovali 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 nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe.

3. Podmienený 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	
		2020	2019
a	b	c	d
Transakcia so spriaznenou osobou:			
Nákup surovej drevnej hmoty v m3	01	22 473	31 436
Nákup surovej drevnej hmoty v euro mene	01	1 702 718	2 430 034
Iné transakcie vo finančnom vyjadrení:	02	0	0
Priemerná cena nakupovaných surovín		75,77 €	77,30 €
Celkový ročný objem obchodu v euro mene		1 702 718	2 430 034

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. 2020	31. 12. 2019
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	154 711	388 517
Spolu pasíva	154 711	388 517

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

Po 31. decembri 2020 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva spoločnosti za rok 2020.

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 2019	15 000	16 418	891 998	0	57 116	980 532
vyplatený podiel na zisku					-50 000	-50 000
vyplatené odmeny			-18 318			-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
vyplatený podiel na zisku				0	-60 000	-60 000
vyplatené odmeny			-10 484		0	-10 484
tvorba sociálneho fondu			0		-15 000	-15 000
presun			35 416		-35 416	0
Zisk za účtovné obdobie					76 448	76 448
31. decembra 2020	15 000	16 418	898 612	0	76 448	1 006 478

Výška základného imania spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 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 2019 bolo v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia spoločníkov spoločnosti, ktoré sa konalo 29.05.2020.

	2019
Účtovný zisk	110 416
Rozdelenie účtovného zisku	2 020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	35 416
Prídel do sociálneho fondu	15 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	60 000
Tantiémy pre orgány spoločnosti	0
Spolu	110 416

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	97 746	140 218
Úpravy o nepenážné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	108 289	58 092
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	2 233	0
Zmena stavu časového rozlíšenie nákladov a výnosov	28 711	143 885
Zmena stavu rezerv	-1 022	-13 265
Úrokové náklady (netto)	-88	-439
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-70 000
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	178 448	258 491
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a príjmov BO	156 035	-68 018
Úbytok (prírastok) zásob	-43 398	94 790
(Úbytok) prírastok záväzkov a výdavkov budúcich období	-214 483	-403 680
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	76 602	-118 417
	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	76 602	-118 417
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	88	439
Zaplatená daň z príjmov	-43 771	-22 979
Vyplatené dividendy	-60 000	-50 000
Vyplatené odmeny zo zisku	-10 483	-18 318
prídel do sociálneho fondu zo zisku	-15 000	-7 116
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-52 564	-216 391
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-48 089	-340 051
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	70 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-48 089	-270 051
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	-100 653	-486 442
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	495 146	981 588
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	393 850	495 146

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.