

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2021

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 31.12.2020 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti zo dňa 11.03.2021. Týmto rozhodnutím bola schválená spoločnosť TATRA-AUDIT, spol. s r. o. so sídlom Hroncova 2, 040 01 Košice, IČO: 31 699 413, licencia SKAU č. 60 ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2021 do 31.12.2021.
- 4) Účtovná uzávierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2021 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 2021 do 31. decembra 2021.
- 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	31,7	35,2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	35
počet vedúcich zamestnancov	25	27

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 výrobné náklady súvisiace s vytvorením zásob.
 - 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 a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - Záväzky sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
 - Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy sa oceňujú nominálnou hodnotou a vykazujú sa vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
 - Daň z príjmov splatná a odložená sa oceňujú nominálnou hodnotou.
- Splatná daň z príjmov sa zakladá na zdaniteľnom zisku účtovného obdobia. Zdaniteľný zisk sa líši od zisku pred zdanením o položky výnosov alebo nákladov, ktoré nie sú nikdy zdanené alebo odpočítateľné, alebo sú zdaniteľné alebo odpočítateľné v iných obdobiach.
- Odložená daň sa vyčísluje na základe všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou hodnotou majetku a záväzkov, možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
- Odložená daň sa počíta vo výške sadzby, ktorá sa očakáva pre obdobie, v ktorom sa bude majetok realizovať, alebo v ktorom sa záväzok vysporiada. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách iba vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť
- (b) Spoločnosť neodhaduje žiadne zníženie hodnoty majetku a ani nepredpokladá tvorbu opravnej položky k majetku
- (c) Záväzky sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.
- (d) Účtovné a reálne hodnoty dlhodobého finančného majetku sú uvedené v časti Čl. III bod (f), ktorý pojednáva o štruktúre dlhodobého finančného majetku.
- (e) Dlhodobý finančný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Peňažné prostriedky, ceniny a ostatný krátkodobý finančný majetok sa oceňujú menovitou hodnotou. Reálne ocenenie metódou vlastného imania prevyšuje účtovnú hodnotu. Z dôvodu obozretnosti a reálnosti vykazanej výšky majetku uloženého vo finančných investíciách je tento majetok ocenený podľa §25 ods. 1 zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v cenách obstarania cenných papierov.

- (f) Tvorba odpisového plánu: - účtovná jednotka programovým vybavením pre evidenciu DHM zostavuje odpisový plán, kde účtovné odpisy sa rovnajú daňovým, s použitím metodiky rovnomerného spôsobu odpisovania.

- (g) 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 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.

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.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť čerpala dotáciu v zmysle Zmluvy o starostlivosti ŠOP SR – Z/139/2020 v sume 132 766 EUR.

- 5) Spoločnosť neúčtovala v bežnom účtovnom období žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Čl. III

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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	Bežné 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	I
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 688						22 688
Prírastky								
Úbytky		10 073						10 073

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 615						12 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		19 370						19 370
Prírastky		1 774						1 774
Úbytky		10 073						10 073
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 071						11 071
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 318						3 318
Stav na konci účtovného obdobia		1 544						1 544

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	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		30 811						30 811
Prírastky								
Úbytky		8 123						8 123
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		22 688						22 688
Oprávky								

Stav na začiatku účtovného obdobia		24 459						24 459
Prírastky		3 034						3 034
Úbytky		8 123						8 123
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		19 370						19 370
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 352						6 352
Stav na konci účtovného obdobia		3 318						3 318

Úbytok v položke „Softvér“ v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie položky Mapy + digitálny model terénu v hodnote 8 123 € a vyradenie starých účtovných programov v celkovej hodnote 1 950 €.

Úbytok v položke „Softvér“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie položky Mapy + digitálny model terénu v hodnote 8 123 €.

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	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
A	B	C	d	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	4 046 977	1 654 806				176 701		5 916 287
Prírastky							87 388		87 388
Úbytky	37 803	149 049	515 179						702 031
Presuny			52 484				- 52 484		
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 897 928	1 192 111				211 605		5 301 644
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 044 530	1 425 826						3 470 356
Prírastky		181 350	91 250						272 600
Úbytky		44 946	506 465						551 411
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 180 934	1 010 611						3 191 545
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	2 002 447	228 980				176 701		2 445 931
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 716 994	181 500				211 605		2 110 099

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	B	C	d	E	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	4 021 082	2 038 032				167 429		6 264 346
Prírastky							35 167		35 167
Úbytky			383 226						383 226
Presuny		25 895					- 25 895		
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	4 046 977	1 654 806				176 701		5 916 287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 861 924	1 645 791						3 507 715
Prírastky		182 606	154 369						336 975
Úbytky			374 334						374 334
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 044 530	1 425 826						3 470 356
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	2 159 158	392 241				167 429		2 756 631
Stav na konci účtovného obdobia	37 803	2 002 447	228 980				176 701		2 445 931

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 hospodári aj na pozemkoch, ktoré sú vo vlastníctve Mesta Spišské Podhradie na základe Zmluvy o nájme lesných, poľnohospodárskych a ostatných pozemkov zo dňa 23.12.2020. Spoločnosť má zároveň v nájme aj chatu Koľaje v k. ú. Bijacovce od LESY SR, štátny podnik na základe Nájomnej zmluvy zo dňa 31.05.2011 v zmysle Dodatku č. 1 zo dňa 5.2.2016.

V položke „Pozemky“ v bežnom účtovnom období došlo k úbytku z dôvodu odpredaja pozemkov v celkovej hodnote 37 803 €.

V položke „Stavby“ v bežnom účtovnom období došlo k úbytku z dôvodu odpredaja budov a stavieb na expedičnom sklade Vydriák a koľajovej dráhy na expedičnom sklade Vydriák v celkovej hodnote 149 049€.

Úbytok v položke „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje vyradenie strojov prístrojov a zariadení v celkovej hodnote 404 640 € (pôvodná obstarávací cena) a dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 110 539 € (pôvodná obstarávací cena).

Prírastok v položke „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie motorového vozidla v hodnote 34 784 €, lodného kontajnera v hodnote 6 100 € a 2 ks chladiacich zariadení v celkovej hodnote 11 600 €.

V položke „Stavby“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k prírastku z dôvodu zaradenia elektrovodu Visová v hodnote 25 895 €.

Úbytok v položke „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje vyradenie strojov prístrojov a zariadení v celkovej hodnote 170 397 € (pôvodná obstarávací cena) a dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 212 829 € (pôvodná obstarávací cena).

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2021 predstavuje chata Smrečiny v hodnote 185 081 €, plnička rašeliny v hodnote 22 510 €, nadstavba rokovej miestnosti v hodnote 3 180 € a motorové vozidlo Dacia Duster v hodnote 833,33 €.

- (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 – **účtovná jednotka nemá**.
- (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:

4. 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	1 428 968	479 059	37 500
PRO POPULO PP, a.s.	34,06	34,06	1 765 515	330 890	300 327

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

*Výsledok hospodárenia je uvádzaný ako výsledok hospodárenia pred zdanením. Rovnako je uvádzaná aj hodnota vlastného imania. Výsledok hospodárenia a hodnota vlastného imania sú uvádzané ako predbežné údaje, nakoľko účtovné jednotky nemajú ešte zostavenú účtovnú závierku k 31.12.2021. 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 571 587 € a v spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. 601 334 €. Z dôvodu obozretnosti a realnosti vykazanej výšky majetku uloženého vo finančných investíciách je tento majetok ocenený podľa §25 ods. 1 zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v cenách obstarania cenných papierov.

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ a ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
A	B	C	d	E	F	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		337 828	3 319	1 270 000					1 611 147
Prírastky				120 000					120 000
Úbytky				320 000					320 000
Presuny				- 275 000		275 000			
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	3 319	795 000		275 000			1 411 147
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		337 828	0	1 270 000					1 607 828
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	0	1 070 000					1 407 828

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		337 828	3 319	990 000					1 331 147
Prírastky				600 000					600 000
Úbytky				320 000					320 000
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	3 319	1 270 000					1 611 147
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		337 828	0	990 000					1 327 828
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	0	1 270 000					1 607 828

V bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli obstarané žiadne cenné papiere. V bežnom účtovnom období bola poskytnutá pôžička v hodnote 120 000 €. Zároveň bola splatená časť pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky v hodnote 100 000 € a splatená bola aj časť pôžičiek od nezávislých účtovných jednotiek v celkovej výške 220 000 €. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období boli poskytnuté pôžičky v hodnote 600 000 €. Z toho pôžička poskytnutá prepojenej účtovnej jednotke predstavuje sumu 500 000 EUR. Zároveň bola splatená časť pôžičiek z minulých období v sume 320 000 €. 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. 5 k čl. III, bodu 1, písm. (g) týchto poznámok.
- (j) Informácie o zmenách v jednotlivých zložkách dlhodobého finančného majetku znázorňuje Tabuľka č. 5 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, warrantoch, 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:

6. 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	23 221		23 221
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	23 221		23 221
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ	0	229	229
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ	62 891		62 891
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	36 218	24 815	61 033
Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ a v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	282 454	0	282 454
Iné pohľadávky	6 937	0	6 937
Krátkodobé pohľadávky spolu	388 500	25 044	413 544

- Pohľadávky voči PÚJ z toho predstavujú:
 - 42 182 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bežnom účtovnom období
 - 20 708 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bežnom účtovnom období
 - 229 € voči spoločnosti Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvu Spišské Podhradie v bežnom účtovnom období
 - 32 249 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 104 239 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 229 € 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 z dôvodu obmedzení v NP Slovenský raj – A zóna v sume 80 391 €, pohľadávku za náhradu z dôvodu obmedzení v lokalite Predná hoľa v hodnote 52 917 €, pohľadávku vyplývajúcu zo Zmluvy o starostlivosti v zóne B v NP Slovenský raj v hodnote 5 468 €, pohľadávku vyplývajúcu zo Zmluvy o starostlivosti č. ŠOPSR – Z/139/2020 v hodnote 132 766 € a pohľadávku na DPH v sume 10 912 €.
- (q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti zobrazuje predošlá Tabuľka č. 6 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 predchádzajúcom účtovnom období zaúčtovanú odloženú daňovú pohľadávku v hodnote 262 € z dôvodu neuhradených služieb k 31.12.2020 (§17 ods. 19 Zákona o dani z príjmov) a krátkodobej rezervy na audit. Tieto položky v zmysle zákona o dani z príjmov nie sú daňovými výdavkami roka 2020, a preto spoločnosť účtovala o odloženej daňovej pohľadávke.
- (t) Informácie o významných položkách krátkodobého finančného majetku poskytuje nasledovná tabuľka:

7. 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	6 061	16 012
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 990 672	2 478 271
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	5 427	6 756
Spolu	3 002 160	2 501 039

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:

8. 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:	4 238	3 996
Náklady budúcich období – poľ. lístky, členské príspevky	4 238	3 996
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	19 098	16 191
Náklady budúcich období – poisťovne	11 727	11 579
Náklady budúcich období – ostatné	7 371	4 612
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 **1 017 288 €**.
- 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:

9. 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	95 556
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	556
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	90 000
Iné	0
Spolu	95 556

- 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**.
- Podiel zisku na základnom imaní – **872,57 %**.
- Návrh rozdelenia účtovného zisku:

i. Prídel do sociálneho fondu –	4 769,86 €
ii. Vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi –	220 000,00 €
iii. Presun do nerozdeleného zisku minulých rokov -	37 000,00 €
iv. SPOLU účtovný zisk –	261 769,86 €

(b) Informácie o jednotlivých druhoch rezerv poskytuje nasledovná tabuľka:

10. 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:	4 968 390	278 245	305 176		4 941 459
Rezerva na pestovnú činnosť	4 968 390	278 245	305 176		4 941 459
Krátkodobé rezervy, z toho:	17 057	21 105	17 057		21 105
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	16 507	20 505	16 507		20 505
Rezerva na audit	550	600	550		600

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:	5 273 842		304 461	991	4 968 390
Rezerva na pestovnú činnosť	5 273 842		304 461	991	4 968 390
Krátkodobé rezervy, z toho:	19 313	17 057	19 313		17 057
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	17 313	16 507	17 313		16 507
Rezerva na audit	2 000	550	2 000		550

Spoločnosť vytvára rezervu na nevyčerpané dovolenky vrátane poistného, rezervu na audit a rezervu na lesnú 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 lesnú 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 2034, 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. 11).

- (d) Informácie o štruktúre záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti udáva nasledovná tabuľka (tabuľka č. 11).

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	32 872	35 705
Odložený daňový záväzok	9 301	10 720
Záväzky zo sociálneho fondu	23 571	24 985
Krátkodobé záväzky spolu	249 223	153 343
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	249 096	153 343
Záväzky po lehote splatnosti	127	0

- (e) Spoločnosť **nemá** žiaden záväzok zabezpečený záložným právom alebo inou formou zabezpečenia
- (f) Odložený daňový záväzok vznikol z dočasných rozdielov **medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou.**

12. 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:	50 577	51 048
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	50 577	51 048
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 285	1 250
Odpočítateľné	6 285	1 250
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	9 301	10 457
Zmena odloženého daňového záväzku	- 1 157	134
Zaúčtovaná ako náklad	- 1 157	134
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

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

13. 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	24 985	25 298
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 319	3 836
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	8 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 319	11 836
Čerpanie sociálneho fondu	11 733	12 149
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 571	24 985

- (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:

14. 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:	1 031 593	1 166 598

Výnosy budúcich období dlhodobé	1 031 593	1 166 598
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	135 014	135 004
Výnosy budúcich období krátkodobé	135 014	135 004

Spoločnosť eviduje na účte výnosy budúcich období pomernú časť dotácií - nenávratných finančných príspevkov na obstaranie dlhodobého majetku z projektov Európskej únie (projekty Sapard, Sektorový operačný program, Program rozvoja vidieka) a Nórskeho fondu. Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti vždy úmerne k odpisom dlhodobého majetku na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá.

- 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 vykázanej dani z príjmov** poskytuje nasledovná tabuľka:

15. 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:	330 566	X	X	124 760	X	x
teoretická daň	x	69 419	21	x	26 200	21
Daňovo neuznané náklady	9 078	1 906	21	38 348	8 053	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-12 000	- 2 520	21	-24 000	-5 040	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	327 644	68 805	21	139 108	29 213	23,42
Rozdiel v zrážkovej dani		- 9			- 9	
Celková vykázaná daň		68 796	23,41		29 204	23,41
Splatná daň z príjmov	x	69 952	21,16	x	29 070	23,30
Odložená daň z príjmov	x	-1 156	- 0,35	x	134	0,11
Celková vykázaná daň z príjmov	x	68 796	20,85	x	29 204	23,41

- 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:

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

Oblasť odbytu	Predaj drevnej hmoty a predaj sadeníc lesných drevín a sena		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	2 706 838	2 321 369	89 340	94 117	38 540	17 531
EÚ	15 996	41 805				
Tržby za tovar	20 097	37 699				
Spolu	2 742 931	2 400 873	89 340	94 117	38 540	17 531

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	B	c	d	E	F
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	126 565	92 954	65 489	33 611	27 465
Výrobky	123 899	110 114	125 499	13 785	- 15 385
Zvieratá	3 720	3 920	4 420	- 200	- 500
Spolu	254 184	206 988	195 408	47 196	11 580
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	X	x	x		

Dary	X	x	x		
Iné	X	x	X	3 600	2 091
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	x	X	50 796	13 671

Rozdiel medzi zmenou stavu nedokončenej výroby a porovnaním konečného a začiatočného stavu nedokončenej výroby v bežnom účtovnom období je 3 400 €. Táto položka predstavuje prirodzený úbytok sadeníc a je premietnutá v položke „Iné“. V položke zvieratá predstavuje rozdiel pri porovnaní koncového a počiatočného stavu v bežnom účtovnom období 200 €. Táto položka predstavuje prirodzený úhyn zvierat a je premietnutá v položke „Iné“. Rozdiel medzi zmenou stavu nedokončenej výroby a porovnaním konečného a začiatočného stavu nedokončenej výroby v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období je 1 600 €. Táto položka predstavuje prirodzený úbytok sadeníc a je premietnutá v položke „Iné“. Rozdiel medzi zmenou stavu výrobkov a porovnaním konečného a počiatočného stavu výrobkov v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavuje sumu - 9 €. Táto suma predstavuje vlastnú spotrebu reziva v hodnote 451 € a aktiváciou reziva v hodnote 460 € a je premietnutá v položke „Iné“. V položke zvieratá predstavuje rozdiel pri porovnaní koncového a počiatočného stavu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 500 €. Táto položka predstavuje prirodzený úhyn zvierat a je premietnutá v položke „Iné“.

- (c) Opis a sumu významných položiek výnosov pri aktivácii nákladov poskytuje **nasledovná tabuľka č. 18**
- (d) Opis a sumu ostatných významných položiek výnosov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 18**.
- (e) Informácie o celkovej sume osobných nákladov poskytuje **tabuľka č. 19**.
- (f) Opis a sumu významných položiek finančných výnosov a celková suma kurzových ziskov poskytuje **nasledovná tabuľka**.

18. 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:	145 912	167 126
Aktivácia materiálu	145 912	167 126
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	808 661	342 994
Tržby z predaja dlhodobého majetku	397 858	106 558
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	410 803	236 436
Finančné výnosy, z toho:	24 364	33 477
Kurzové zisky, z toho:	0	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		

Tržby z predaja cenných papierov a podielov	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24 364	33 477
Výnosy z cenných papierov a podielov	12 000	24 000
Výnosové úroky	12 330	9 399
Ostatné výnosy z finančnej činnosti	34	78

- (g) Informácie o opise a sume významných položiek nákladov na poskytnuté služby poskytuje **nasledovná tabuľka č. 19.**
- (h) Informácie o opise a sume významných položiek ostatných nákladov z hospodárskej činnosti poskytuje **nasledovná tabuľka č. 19.**
- (i) Informácie o opise a sume významných položiek finančných nákladov a celkovej sume kurzových strát poskytuje **nasledovná tabuľka č. 19.**

19. 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:	1 634 396	1 489 137
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100	4 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	4 050
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	1 630 296	1 485 087
Výrobné služby v lesníctve	880 972	938 009
Opravy a udržiavanie	329 278	143 830
Preprava dreva automobilmi	143 414	255 331
Nájomné	49 446	50 788
Ostatné náklady za poskytnuté služby	227 186	97 129
Osobné náklady, z toho:	899 774	739 741
Mzdové náklady	626 294	515 079
Náklady na sociálne poistenie	232 740	190 281
Sociálne náklady	40 740	34 381
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 034 929	715 124
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	18 100	35 930

Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľ. dodávok	241 246	201 950
Dane a poplatky	32 987	34 544
Odpisy DNM a DHM	274 374	340 009
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	167 997	31 155
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	300 225	71 536
<i>Tvorba zákonnej rezervy na pestovnú činnosť</i>	<u>278 245</u>	<u>0</u>
<i>Manká a škody</i>	<u>0</u>	<u>0</u>
Finančné náklady, z toho:	879	1 027
Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Predané cenné papiere a podiely</i>	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	879	1 027
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	879	1 027

- 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**:

20. 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:	4 100	4 050
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	4 050
iné uisťovanie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	2 727 892	2 368 386
Tržby z predaja služieb	122 822	106 436
Tržby za tovar	20 097	37 699
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 870 811	2 512 521

Podrobnejšie informácie o členení čistého obratu podľa jednotlivých typov výrobkov, služieb a iných činností poskytuje **Tabuľka č. 16**.

Čl. V**Informácie o iných aktívach a pasívach**

- 1) Spoločnosť aktuálne nevedie žiaden súdny spor.
- 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:

22. 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		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Závazky z leasingu		
Iné položky	558 293	426 713

V podsúvahových položkách spoločnosť vykazuje hodnotu drobného hmotného majetku v hodnote od 100 € do 1 700 €, ktorý je účtovaný priamo do spotreby a spoločnosť ho eviduje v operatívnej evidencii. V bežnom účtovnom období hodnota tohto majetku predstavuje 408 293 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 426 713 €. V bežnom účtovnom období má spoločnosť na podsúvahovom účte zaúčtovanú aj hodnotu záložného práva voči spoločnosti (150 000 €), ktorej bola v minulých účtovných obdobiach poskytnutá pôžička a v bežnom účtovnom období bol zriadené záložné právo na hmotný majetok dlžníka.

Čl. VI

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

- Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nenastali žiadne významné udalosti**, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2021.

Čl. VII

Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

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

23. 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	327 459	201 153
Tatraponk, s.r.o.	02	436 992	617 220
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	02	3 947	3 841
Tatraponk, s.r.o.	01	6 161	0
PRO POPULO PP, a.s	01	1 638	0
PRO POPULO PP, a.s	08	0	250 000 - Vrátanie pôžičky
PRO POPULO PP, a.s	11	0	1 161
Tatraponk, s.r.o.	11	12 000	24 000

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). V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k splateniu pôžičky od jednej spriaznenej účtovnej jednotky sume 250 000 EUR (kód druhu obchodu 08). V rámci kódu druhu obchodu 11 sú uvedené sumy, ktoré predstavujú dividendy od jednej spriaznenej osoby (v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období) a úroky z pôžičky od druhej spriaznenej osoby (v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období). 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	25 593
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	08	100 000 - splatenie časti pôžičky	500 000 - Poskytnutie pôžičky
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	11	4 189	219

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 25 593 €. V bežnom účtovnom období materská účtovná jednotka spoločnosti splatila časť pôžičky v hodnote 100 000 € a zaplatila úrok za poskytnutú pôžičku v sume 4 189 €. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období spoločnosť poskytla materskej účtovnej jednotke pôžičku v sume 500 000 EUR a materská účtovná jednotka zaplatila úrok za poskytnutú pôžičku v sume 219 EUR (počítaný od poskytnutia pôžičky dňa 16.12.2020). 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:

24. 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	30 000				30 000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	14 178				14 178
Ostatné kapitálové fondy	199				199
Oceňovacie rozdiely nezahrnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	293 724		556	556	293 724
Nerozdelený zisk minulých rokov	427 417			-10 000	417 417
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	95 556	261 770	5 000	-90 556	261 770
Vyplatené dividendy			100 000	100 000	
Ďalšie zmeny vlastného imania					

Tabuľka č. 2

Položka vlastného imania A	Bezprostredne predchádzajúce 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	30 000				30 000
Základné imanie nezapísané do OR					
Emisné ážio					

Zákonné rezervné fondy	14 178				14 178
Ostatné kapitálové fondy	199				199
Oceňovacie rozdiely nezahnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	294 202		7 478	7 000	293 724
Nerozdelený zisk minulých rokov	362 930		36 309	100 796	427 417
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	115 796	95 556	8 000	-107 796	95 556
Vyplatené dividendy					
Ďalšie zmeny vlastného imania					

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 zostavenia peňažných tokov z prevádzkovej činnosti

	2021 EUR	2020 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	330 565	124 760
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	274 374	340 009
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-138 144	-152 850
Zmena stavu rezerv	-22 883	-307 708
Úrokové náklady (netto)	-12 331	-9 399
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-242 513	-94 408
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-12 000	-24 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	177 068	-123 596
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-95 265	245 738
Úbytok (prírastok) zásob	-39 138	-22 265
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	53 583	-294 337
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	96 248	-194 460

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	96 248	-194 460
Zaplatená daň z príjmov	-16 448	-22 268
Vyplatené dividendy	-100 000	0
Tvorba a použitie sociálneho fondu zo zisku	-5 000	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-25 200	-216 728

	2021 EUR	2020 EUR
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-87 386	-35 167
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	393 133	103 300
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-120 000	-600 000
Príjmy zo splácania pôžičiek	320 000	320 000
Prijaté úroky	9 132	9 531
Prijaté dividendy	12 000	24 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	526 879	-178 336

Peňažné toky z finančnej činnosti

Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-558	-51 787
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-558	-51 787

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	501 121	-446 851
---	----------------	-----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 501 039	2 947 890
--	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 002 160	2 501 039
--	------------------	------------------

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

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