

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31.12.2022

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 31.12.2021 bola schválená za predchádzajúce účtovné obdobie rozhodnutím jediného spoločníka obchodnej spoločnosti zo dňa 28.02.2022. 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 1.1.2022 do 31.12.2022.
- 4) Účtovná uzávierka obchodnej spoločnosti zostavená k 31.12.2022 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 2022 do 31. decembra 2022.
- 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	29,4	31,7
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	33	33
počet vedúcich zamestnancov	25	25

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 zahrňujú 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 na základe Zmluvy o starostlivosti so ŠOP SR – Z/139/2020 v sume 57 685 EUR a na základe Zmluvy o starostlivosti so ŠOP SR – Z/184/2021 v hodnote 54 575 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		12 615						12 615
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		12 615						12 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 071						11 071
Prírastky		852						852
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		11 923						11 923
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 544						1 544
Stav na konci účtovného obdobia		692						692

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		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

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

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								Spolu
	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	
A	B	C	d	E	f	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 897 928	1 192 111				211 605		5 301 644

Prírastky							132 467		132 467
Úbytky			222 428						222 428
Presuny			151 963				- 151 963		
Stav na konci účtovného obdobia		3 897 928	1 121 646				192 109		5 211 683
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 180 934	1 010 611						3 191 545
Prírastky		180 002	64 730						244 732
Úbytky			138 968						138 968
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		2 360 936	936 373						3 297 309
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 716 994	181 500				211 605		2 110 099
Stav na konci účtovného obdobia		1 536 992	185 273				192 109		1 914 374

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pestova- teľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Os- tatný DHM	Ob-stará- vaný DHM	Poskyt- nuté pred- davky na DHM	Spolu
a	B	C	d	E	f	g	h	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 803	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

Spoločnosť hospodári s vlastným majetkom a majetkom, ktorý má v správe, resp. v nájme. Spravuje majetok vo vlastníctve Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvo Spišské Podhradie na základe Zmluvy o správe majetku z dňa 2.1.1997. Táto zmluva obsahuje súpis majetku, ktorého sa Zmluva týka. Časť majetku má spoločnosť od Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvo Spišské Podhradie v nájme. Jedná sa o niektoré chaty (Zmluvy o nájme zo dňa 31.12.2007), lesné investičné cesty (Zmluva o nájme zo dňa 25.8.2006) a niektoré stavby nachádzajúce sa na Spišskej Kapitule v Spišskom Podhradí (Zmluva o nájme zo dňa 30.12.2003, Zmluva o nájme zo dňa 30.06.2003). Spoločnosť 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 bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k úbytku z dôvodu odpredaja pozemkov v celkovej hodnote 37 803 €.

V položke „Stavby“ v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období došlo k úbytku z dôvodu odpredaja budov a stavieb na expedičnom sklade Vydričník a koľajovej dráhy na expedičnom sklade Vydričník 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 151 800 € (pôvodná obstarávací cena) a dopravných prostriedkov v celkovej hodnote 70 628 € (pôvodná obstarávací cena).

Prírastok v položke „Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí“ v bežnom účtovnom období predstavuje zaradenie motorových vozidiel v celkovej hodnote 119 946 €, inventáru v hodnote 4 160 € a strojov, prístrojov a zariadení v celkovej výške 27 857 €.

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

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

Stav položky „Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok“ k 31.12.2022 predstavuje chata Smrečiny v hodnote 188 929 € a nadstavba rokovacej miestnosti v hodnote 3 180 €.

- (b) Spoločnosť **neúčtovala** o dlhodobom majetku, ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo.
- (c) Informácie o dlhodobom nehmotnom a dlhodobom hmotnom majetku, na ktorý je zriadené záložné právo – **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	1 958 818	748 909	37 500
PRO POPULO PP, a.s.	34,06	34,06	2 135 062	436 905	300 327
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Prvá východslav. 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 31.12.2022. Dlhodobý finančný majetok je v účtovníctve účtovnej jednotky uvedený v obstarávacích cenách. Ocenenie metódou vlastného imania prevyšuje účtovnú hodnotu. V spoločnosti Tatraponk, s.r.o. ocenenie podielom na vlastnom imaní predstavuje 783 527 € a v spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. 727 202 €. Z dôvodu obozretnosti a reálnosti vykázané výšky majetku uloženého vo finančných investíciách je tento majetok ocenený podľa §25 ods. 1 zákon 431/2002 Z. z. o účtovníctve v cenách obstarania cenných papierov.

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

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

Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v PÚJ	Podielové CP a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v PÚJ	Ostatné realizovateľné CP a podiely	Pôžičky PÚJ, pôžičky v rámci podielovej účasti okrem PÚJ a ostatné pôžičky	Dlhové CP a ostatný DFM	Pôžičky a ostatný DFM s dobou splatnosti najviac jeden rok	Ob-starávaný DFM	Poskytnuté pred-davky na DFM	Spolu
A	B	C	d	E	F	g	H	i	J
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		337 828	3 319	795 000		275 000			1 411 147
Prírastky				68 000					68 000
Úbytky				160 000		200 000			360 000
Presuny				- 185 000		185 000			
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	3 319	518 000		260 000			1 119 147
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		337 828	0	795 000		275 000			1 407 828

obdobia									
Stav na konci účtovného obdobia		337 828	0	518 000		260 000			1 115 828

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	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	795 000		275 000			1 407 828

V bežnom ani v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období neboli obstarané žiadne cenné papiere. V bežnom účtovnom období bola poskytnutá pôžička v hodnote 68 000 €. Zároveň bola v bežnom účtovnom období splatená časť pôžičky od prepojenej účtovnej jednotky v hodnote 100 000 € a splatená bola časť pôžičiek od nezávislých účtovných jednotiek v celkovej výške 260 000 €. V bezprostredne predchádzajúcom 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 €. 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, warantoch, opciách a podobných cenných papieroch – **účtovná jednotka nemá.**
- (m) Opravné položky k zásobám – **účtovná jednotka nemá.**
- (n) Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo – **účtovná jednotka nemá.**
- (o) Zákazková výroba a zákazková výstavba nehnuteľností – **účtovná jednotka neuskutočňuje.**
- (p) Informácie o najvýznamnejších položkách pohľadávok zobrazuje nasledovná tabuľka:

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	20 441		20 441
Odložená daňová pohľadávka			
Dlhodobé pohľadávky spolu	20 441		20 441
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči PÚJ			
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči PÚJ	35 657		35 657
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 628	25 673	55 301

Čistá hodnota zákazky			
Ostatné pohľadávky voči PÚJ a v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	176 090	0	176 090
Iné pohľadávky	9 157	0	9 157
Krátkodobé pohľadávky spolu	250 532	25 673	276 205

- Pohľadávky voči PÚJ z toho predstavujú:
 - 14 266 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bežnom účtovnom období
 - 21 391 € voči spoločnosti TATRAPONK, s.r.o. v bežnom účtovnom období
 - 0 € voči spoločnosti Rímskokatolíckej cirkvi Biskupstvu Spišské Podhradie v bežnom účtovnom období
 - 42 182 € voči spoločnosti PRO POPULO PP, a.s. v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období
 - 20 708 € 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 96 728 €, 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 58 285 € a pohľadávku na DPH v sume 15 609 €.
- (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 bežnom účtovnom období zaúčtovaný odložený daňový záväzok, informácie o ktorom poskytuje Tabuľka č. 12 k čl. III, bodu 2, písm. (f) o odloženom daňovom záväzku.
- (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	6 068	6 061
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 358 119	2 990 672
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	4 089	5 427
Spolu	3 368 276	3 002 160

Ako krátkodobý finančný majetok sú vykázané len peniaze v pokladnici (vrátane cenín) a bankové účty. Spoločnosť využíva na zhodnotenie voľných finančných prostriedkov sporiace účty a termínovaná vklady.

- (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:	3 652	4 238
Náklady budúcich období – poľ. lístky, členské príspevky	3 652	4 238
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	17 122	19 098
Náklady budúcich období – poisťovne	12 655	11 727
Náklady budúcich období – ostatné	4 467	7 371
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 **1 074 755 €**.
 - 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 vypořádání účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	261 770
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	4 770
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	37 000
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	220 000
Iné	0
Spolu	261 770

4. Prehľad o sumách, ktoré neboli účtované ako náklad alebo výnos, ale priamo na účty vlastného imania, najmä zmeny reálnej hodnoty majetku, zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania – **účtovná jednotka nemá.**
5. Podiel zisku na základnom imaní – **940,79 %.**
6. Návrh rozdelenia účtovného zisku:
- | | |
|---|---------------------|
| i. Prídel do sociálneho fondu – | 5 961,49 € |
| ii. Vyplatenie podielu na zisku spoločníkovi – | 200 000,00 € |
| iii. Presun do nerozdeleného zisku minulých rokov - | 40 000,00 € |
| iv. Presun do fondu rozvoja spoločnosti - | 36 275,87 € |
| v. SPOLU účtovný zisk – | 282 237,36 € |

(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	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
A	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 941 459	212 249	307 527		4 846 181
Rezerva na pestovnú činnosť	4 941 459	212 249	307 527		4 846 181
Krátkodobé rezervy, z toho:	21 105	22 899	19 029	2 076	22 899
Rezerva na nevyčerpané dovolenky a poistné	20 505	21 999	18 429	2 076	21 999

Rezerva na audit	600	900	600		900
------------------	-----	-----	-----	--	-----

Tabuľka č. 2

Názov položky A	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia B	Tvorba c	Použitie D	Zrušenie E	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 941	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

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 od založenia kultúry alebo vzniku náletu do ukončenia prečistky 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	29 436	32 872
Odložený daňový záväzok	10 299	9 301
Záväzky zo sociálneho fondu	19 137	23 571

	161 381	249 223
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	140 732	249 096
Závazky po lehote splatnosti	20 649	127

- (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:	50 180	50 577
Odpočítateľné		
Zdaniteľné	50 180	50 577
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 135	6 285
Odpočítateľné	1 135	6 285
Zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	10 299	9 301
Zmena odloženého daňového záväzku	998	- 1 157
Zaúčtovaná ako náklad	998	- 1 157
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	23 571	24 985
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 525	5 319
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	4 770	5 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 295	10 319
Čerpanie sociálneho fondu	14 729	11 733
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 137	23 571

- (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:	903 981	1 031 593
Výnosy budúcich období dlhodobé	903 981	1 031 593
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	135 037	135 014
Výnosy budúcich období krátkodobé	135 037	135 014

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 A	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane B	Daň C	Daň v % D	Základ dane E	Daň f	Daň v % G
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	348 560	X	X	330 566	X	X
teoretická daň	x	73 198	21	x	69 419	21
Daňovo neuznané náklady	19 127	4 016	21	9 078	1 906	21
Výnosy nepodliehajúce dani	-51 819	-10 882	21	-12 000	- 2 520	21
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	315 868	66 332	21	327 644	68 805	21
Rozdiel v zrážkovej dani		- 9			- 9	
Celková vykázaná daň		66 323	19,03		68 796	20,81
Splatná daň z príjmov	x	65 325	18,74	x	69 952	21,16
Odložená daň z príjmov	x	998	0,29	x	-1 156	- 0,35
Celková vykázaná daň z príjmov	x	66 323	19,03	x	68 796	20,81

6) Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi – **účtovná jednotka nemá.**

Čl. IV

Informácie, ktoré vysvetľujú a doplňujú 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	2 847 992	2 706 838	89 564	89 340	41 467	38 540
EÚ		15 996				
Tržby za tovar	18 786	20 097				
Spolu	2 866 778	2 742 931	89 564	89 340	41 467	38 540

(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	109 429	126 565	92 954	-17 136	33 611
Výrobky	196 818	123 899	110 114	72 919	13 785
Zvieratá	4 070	3 720	3 920	350	- 200
Spolu	310 317	254 184	206 988	56 133	47 196
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	X	X	x		
Dary	X	X	x		
Iné	X	X	x	5 739	3 600
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	X	X	x	61 872	50 796

Rozdiel medzi zmenou stavu nedokončenej výroby a porovnaním konečného a začiatkového stavu nedokončenej výroby v bežnom účtovnom období je 5 629 €. Táto položka predstavuje prirodzený úbytok nedokončenej výroby a je premietnutá v položke „Iné“. Rozdiel medzi zmenou stavu výrobkov a porovnaním konečného a začiatkového stavu výrobkov v bežnom účtovnom období je 460 €. Táto položka predstavuje vlastnú spotrebu reziva a je premietnutá v položke „Iné“. V položke zvieratá predstavuje rozdiel pri porovnaní koncového a počiatočného stavu v bežnom účtovnom období 350 €. Táto položka predstavuje rozdiel medzi

prirodeným úhynom zvierat a nákupom nového psa 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 3 400 €. Táto položka predstavuje prirodený úbytok nedokončenej výroby a je premietnutá v položke „Iné“. V položke zvieratá predstavuje rozdiel pri porovnaní koncového a počiatočného stavu v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 200 €. Táto položka predstavuje prirodený 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:	109 148	145 912
Aktivácia materiálu	109 148	145 912
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	483 592	808 661
Tržby z predaja dlhodobého majetku	130 117	397 858
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	353 475	410 803
Finančné výnosy, z toho:	61 032	24 364
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:	61 032	24 364
Výnosy z cenných papierov a podielov	51 819	12 000
Výnosové úroky	9 213	12 330
Ostatné výnosy z finančnej činnosti		34

- (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:	1 514 419	1 634 396
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>4 400</i>	<i>4 100</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	4 100
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 510 019</i>	<i>1 630 296</i>
Výrobné služby v lesníctve	866 385	880 972
Opravy a udržiavanie	268 260	329 278
Preprava dreva automobilmi	108 366	143 414
Nájomné	51 715	49 446
Ostatné náklady za poskytnuté služby	215 293	227 186
Osobné náklady, z toho:	899 408	899 774
Mzdové náklady	626 363	626 294
Náklady na sociálne poistenie	230 556	232 740
Sociálne náklady	42 489	40 740
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	950 292	1 034 929
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	15 811	18 100
Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľ. dodávok	305 550	241 246
Dane a poplatky	33 007	32 987
Odpisy DNM a DHM	245 584	274 374
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	111 277	167 997
Ostatné náklady na hospodársku činnosť, z toho:	239 063	300 225
<u>Tvorba zákonnej rezervy na pestovnú činnosť</u>	<u>212 249</u>	<u>278 245</u>
<u>Manká a škody</u>	<u>85</u>	<u>0</u>
Finančné náklady, z toho:	774	879

Kurzové straty, z toho:	0	0
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Predané cenné papiere a podiely	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	774	879
Ostatné nákladové úroky	0	0
Ostatné náklady na finančnú činnosť	774	879

- 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, auditorskej spoločnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	4 400	4 100
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 400	4 100
iné uisťovanie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské 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	2 855 007	2 727 892
Tržby z predaja služieb	124 016	122 822
Tržby za tovar	18 786	20 097
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	2 997 809	2 870 811

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		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky	422 208	558 293

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 422 208 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období 408 293 €. V bezprostredne predchádzajúcom 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 bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období bol zriadené záložné právo na hmotný majetok dlžníka. V bežnom účtovnom období bolo toto záložné právo zrušené, nakoľko došlo k splateniu predmetnej pôžičky.

Čl. VI

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

- 1) Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka **nenastali žiadne významné udalosti**, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva za účtovné obdobie roka 2022.

Čl. VII**Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb**

- 1) 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	343 613	327 459
Tatraponk, s.r.o.	02	286 361	436 992
Tatraponk, s.r.o.	01	0	6 161
PRO POPULO PP, a.s	01	0	1 638
Tatraponk, s.r.o.	11	40 000	12 000
PRO POPULO PP, a.s.	11	11 819	0

Účtovná jednotka predávala spriazneným osobám v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období drevnú hmotu (kód druhu obchodu 02). Zároveň účtovná jednotka nakúpila v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období od dvoch spriaznených osôb rezivo (kód druhu obchodu 01). V rámci kódu druhu obchodu 11 sú uvedené sumy, ktoré predstavujú dividendy od spriaznených osôb (v bežnom aj 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	02	7 698	3 947
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	03	26 710	25 593
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	08	100 000 - splatenie časti pôžičky	100 000 - splatenie časti pôžičky
Rímskokatolícka cirkev Biskupstvo Spišské Podhradie	11	3 159	4 189

Účtovná jednotka predala materskej účtovnej jednotke drevnú hmotu v bežnom aj bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období drevnú hmotu (kód druhu obchodu 02). Spoločnosť má od materskej účtovnej jednotky v prenájme nehnuteľný majetok, za ktorý zaplatila v bežnom účtovnom období nájom vo výške 26 710 € a v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nájom vo výške 25 593 €. V bežnom účtovnom období materská účtovná jednotka splatila časť pôžičky v sume 100 000 € a rovnako aj v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období splatila časť pôžičky v hodnote 100 000 € (kód druhu obchodu 08) a zaplatila úrok za poskytnutú pôžičku v sume 3 159 € v bežnom účtovnom období a 4 189 € v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období (kód druhu obchodu 11). 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 nezahnuté do VH					
Ostatné fondy tvorené zo zisku	293 724				293 724

Nerozdelený zisk minulých rokov	417 417			37 000	454 417
Neuhradená strata minulých rokov					
Účtovný zisk alebo účtovná strata	261 770	282 237	4 770	-257 000	282 237
Vyplatené dividendy			220 000	220 000	
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 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					

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

	2022 EUR	2021 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	348 560	330 565
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	245 584	274 374
Odpis zásob	85	0
Zmena stavu nákladov a výnosov budúcich období	-125 027	-138 144
Zmena stavu rezerv	-93 484	-22 883
Úrokové náklady (netto)	-9 213	-12 331
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-46 307	-242 513
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	-51 819	-12 000
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	268 379	177 068
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	142 645	-95 265
Úbytok (prírastok) zásob	-10 343	-39 138
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-56 984	53 583
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	343 697	96 248

	2022 EUR	2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	343 697	96 248
Zaplatená daň z príjmov	-100 618	-16 448
Vyplatené dividendy	-220 000	-100 000
tvorba sociálneho fondu	-4 770	-5 000
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0,00	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 309	-25 200

Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-132 467	-87 386
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	129 767	393 133
Výdavky na poskytnuté pôžičky	-68 000	-120 000
Príjmy zo splácania pôžičiek	360 000	320 000
Prijaté úroky	6 688	9 132
Prijaté dividendy	51 819	12 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	347 807	526 879

Peňažné toky z finančnej činnosti

Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	0	-558
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-558

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	366 116	501 121
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 002 160	2 501 039
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 368 276	3 002 160

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