**Príloha k účtovnej závierke**

**zostavená podľa slovenských právnych predpisov**

**k 31. decembru 2011**

Február 2012

|  |  |  |
| --- | --- | --- |
|  | Poznámky Úč POD 3 - 04 |  |

**Poznámky**

**individuálnej účtovnej závierky**

**zostavenej k 31. decembru 2011**

|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | v |  |  | | - | eurocentoch | | | | | | | | | |  | | |  | x | - celých eurách | | | | | | | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | |  | | | |  |  | | | | | |  | | | | | |  | | | | |  | |  | | | | |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | | | mesiac | | | |  | rok | | | | | |  | | | | | | mesiac | | | | | rok | | | | | | |
| Za obdobie od | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 | | 1 |  |  | 2 | 0 | | 1 | | 1 | | do | | | | | 1 | 2 |  | |  | | 2 | | 0 | | 1 | 1 |
|  | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  | |  |  |  |  |  | |  | |  | |  | | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |
| Bezprostredne predchádzajúce obdobie od | | | | | | | | | | | | | |  |  |  | 0 | | 1 |  |  | 2 | 0 | | 1 | | 0 | | do | | | | | 1 | 2 |  | |  | | 2 | | 0 | | 1 | 0 |
|  | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **Dátum vzniku účtovnej jednotky** | | | | | | | | | | | | | |  |  |  |  | |  | **Účtovná závierka** | | | | | | | | | | | | **Účtovná závierka** | | | | | | | | | | | |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | \*) | | | | | | | | |  | | | \*) | | |  |  | |  | |  | |  | |  |  |
| 0 | 8 |  | 1 | 0 |  | 1 | 9 | 9 | 1 |  |  |  |  |  |  |  |  | |  | x | - riadna | | | | | | | |  | | | x | | – zostavená | | | | | | | |  | |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | |  |  | |  |  | - mimoriadna | | | | | | | |  | | |  | | – schválená | | | | | | | |  | |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | |  |  | |  |  | - priebežná | | | | | | | |  | | |  | |  | | | | | | | |  | |  |  |
|  |  | | | | | | | | | | | | | | |  |  | |  |  |  | | | | | | | |  | | |  | |  | | | | | | | |  | |  |  |
| **IČO** | |  |  |  |  |  |  |  | **DIČ** | |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  | **Kód SK NACE** | | | | | | | | | |  | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |
| 1 | 7 | 0 | 8 | 4 | 7 | 2 | 5 |  | 2 | 0 | 2 | 0 | 5 | 1 | 3 | 0 | 0 | | 2 | 2 |  | 1 | | 6 | . | 1 | | 0 | | . | | | 0 |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| P | R | O |  | P | O | P | U | L | O |  | P | P |  | a | . | s | . | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **Sídlo účtovnej jednotky**  **Ulica Číslo** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| N | Á | M | . | S | V | . | E | G | Í | D | I | A |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  | 7 | 8 | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **PSČ Názov obce** | | | | | | | | | | | | | | | | |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| 0 | 5 | 8 | 0 | 1 |  |  | P | O | P | R | A | D |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
|  | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| **Číslo telefónu Číslo faxu** | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 0 | 5 | 2 |  | / | 7 | 7 | 2 | 1 | 7 | 3 | 4 |  |  |  | 0 | 5 | 2 | |  | / | 7 | 7 | | 2 | 1 | 7 | | 3 | | 4 | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| **E-mailová adresa** | | | | | | |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| P | P | A | S | @ | M | A | I | L | . | T | - | C | O | M | . | S | K | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
|  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  |  | |  |  |  |  | |  |  |  | |  | |  | | |  |  |  | |  | |  | |  | |  |  |  |
| Zostavené dňa:  15.2.2012 | | | | | | | | | Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: | | | | | | | | | Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: | | | | | | | | | | | | | Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou: | | | | | | | | | | | | | | |
| Schválené dňa: | | | | | | | | |

# Informácie o účtovnej jednotke

## Založenie spoločnosti

Spoločnosť **PRO POPULO** **PP a.s.** (ďalej len Spoločnosť), bola založená 08. októbra 1991 a v súčasnej podobe bola zapísaná po transformácii do obchodného registra dňa 8.. januára 2000. (Obchodný register Okresného súdu Prešov, oddiel Sa., vložka 30/P.

## Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– píliarska výroba a porez drevnej hmoty,

– ubytovacie služby v ubytovacích zariadeniach s prevádzkou pohostinných činností v týchto zariadeniach,

– veľkoobchodná a maloobchodná činnosť v rozsahu voľných živností

- prenájom hnuteľných a nehnuteľných vecí.

## Počet zamestnancov

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



## Údaje o neobmedzenom ručení

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

## Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2011 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011.

## Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2010, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. apríla 2011.

## Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2010 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2010 bola uložená do zbierky listín obchodného registra v Prešove v júni 2011. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v zákonom predpísanej forme v máji 2011.

## Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. apríla 2011 schválilo spoločnosť TATRAAUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011.

# Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Predstavenstvo Ing. Peter Slimák predseda predstavenstva spoločnosti

Ing. Jozef Šiškovič člen predstavenstva

Štefan Petrík člen predstavenstva

Dozorná rada Miriam Slimáková – predseda DR

Ing. Emil Jamrich člen DR

Lucia Masloviaková člen DR

Prokurista Ing. Peter Slimák

Riaditeľ spoločnosti

# informácie o AKCIONÁROCH Účtovnej jednotky

Spoločnosť PRO POPULO PP a.s. je akcionársky stabilizovaná a jej majoritní akcionári realizujú prostredníctvom svojho rozhodovania na valnom zhromaždení strategické zámery rozvoja spoločnosti a realizácie jej podnikateľského zámeru.



Spoločnosť emitovala aj akcie na meno s počtom 70 hlasov v menovitej hodnote 340 EUR na 1. akciu a ich 100% držiteľmi sú majoritní a strategickí akcionári spoločnosti.

Všetky rozhodnutia prijímané na valnom zhromaždení musia schváliť v samostatnom hlasovaní majitelia všetkých druhov akcií v zmysle pravidiel rozhodovania valného zhromaždenia schváleného v platných stanovách spoločnosti.

# Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosti nevyplýva povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

# Informácie o  účtovných zásadách a účtovných metódach

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady sú účtovnou jednotkou aplikované, vo všetkých jej činnostiach a to:

* účtovania poistenia majetku určeného na prevádzkovú činnosť a iného poistného súvisiaceho s prevádzkovou činnosťou. Takéto poistenie sa od 1. januára 2011 účtuje na účet 548 – Ostatné náklady na hospodársku činnosť;
* spôsobu účtovania výrobnej činnosti spoločnosti;
* účtovanie obchodnej činnosti a prenájmu bytových a nebytových priestorov ;
* účtovanie poskytovania reštauračných a ubytovacích služieb;
* účtovanie obstarania nehnuteľnosti na účelom ich využívania na podnikateľské činnosti;
* účtovania finančných operácií,
* účtovanie ostatných účtovných prípadov.

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

|  |  |  |  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- | --- | --- | --- |
|  | | Predpokladaná |  | Metóda |  | Ročná odpisová |
|  |  | doba používania v rokoch |  | odpisovania |  | sadzba v % |
| Aktivované náklady na vývoj | | 5 |  | lineárna |  | 20 |
| Softvér | | 4 |  | lineárna |  | 25 |
| Oceniteľné práva (licencia) | | 8 |  | lineárna |  | 12,5 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | | rôzna |  | jednorazový odpis |  | 100 |

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

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

1. Cenné papiere a podiely

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

1. Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

1. Zákazková výroba

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

1. Zákazková výstavba nehnuteľnosti

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – priebežný transfer***

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

***Zákazková výstavba nehnuteľnosti – ostatná (nie priebežný transfer)***

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

1. Pohľadávky

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

1. Peňažné prostriedky a ceniny

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

1. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

1. Rezervy

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

1. Záväzky

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

1. Odložené dane

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

1. dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
2. možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
3. možnosť previesť nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.
4. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

1. Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

Zúčtovanie výnosov budúcich období sa uskutočňuje v časovej a vecnej súvislosti s použitím bezodplatne pripísaných emisných kvót z dôvodu ich predaja alebo tvorby rezervy alebo splnenia povinnosti odovzdania emisných kvót.

1. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

1. Prenájom (lízing)

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

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

1. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

1. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

1. Cudzia mena

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

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

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

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

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

1. Výnosy

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

# informácie o údajoch na strane aktív súvahy

## Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého majetku od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2010 do 31. decembra 2010 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 12. Dlhodobý nehmotný majetok spoločnosť nevlastni.

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:



Spoločnosť v roku 2011 vykonala rekonštrukciu nehnuteľnosti – hospodárska budova vo výške 1.224,24 EUR a vykazuje nedokončenú investíciu na triediacej hale s účelovou úpravou pre umiestnenie hoblovacej a briketovacej linky vo výške 32.437,86 EUR. Akcia bude ukončená v mesiaci marec v roku 2012.

Spoločnosť na základe inventúry vyradila z evidencie odpísaný a nepoužívaný dlhodobý investičný majetok vo výške 11.033,65 EUR s tým, že tento využije či už na náhradné diely alebo ako materiál pre ďalšie potreby spoločnosti.

Spoločnosť v roku 2011 ďalej odpredala nepotrebný dlhodobý majetok v obstarávacej cene 3.727,68 EUR a to traktorový príves a mobilnú bunku.

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

## Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2011 do 31. decembra 2011 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2010 do 31. decembra 2010 je uvedený v tabuľke na stranách 14 a 15.

V priebehu sledovaného obdobia sa výška dlhodobého finančného majetku nemenila t.j. bola bez pohybu.





Výška vlastného imania k 31. decembru 2010 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2010 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:



## Zásoby

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



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



## Údaje o zákazkovej výrobe

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

## Pohľadávky

Spoločnosť nemá rizikové pohľadávky ku ktorým by bolo potrební vytvárať opravnú položku.

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



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



Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:



Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:



## Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem termínovaného vkladu vo výške 1.400 000 EUR, ktorým môže spoločnosť disponovať od 31. decembra 2011, kedy končí jeho viazanosť.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:



## Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:



# Informácie o údajoch na strane pasív súvahy

## Vlastné imanie

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

## Rezervy

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



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



**Nevyfakturované dodávky majetku**

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

## Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:



Spoločnosť nemá záväzky po dobe splatnosti a všetky svoje finančné povinnosti si plní v čase tomu určenom.

## Odložený daňový záväzok

Spoločnosti nevznikla povinnosť výpočtu odloženého daňového záväzku. Odložená daňová pohľadávky z titulu možnosti umorovať daňovú stratu nebola z dôvodu opatrnosti vykázaná



## Sociálny fond

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



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

## Bankové úvery

Spoločnosť v roku 2011 nečerpala žiadne bankové úvery.

Spoločnosť všetky podnikateľské a rozvojové aktivity realizované v roku 2011 financovala z vlastných zdrojov.

## Časové rozlíšenie

Spoločnosť nemá obsahovú náplň pre časové rozlíšenie pasív.

Spoločnosť nedostala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu ani z iných zdrojov pre obstaranie dlhodobého hmotného majetku a rozvoj firmy a preto nie sú ani predmetom účtovania.

## Deriváty

## Spoločnosť nevyužívala vo svojej činnosti žiadne bankové deriváty, ani iné finančné nástroje na zabezpečenie financovania svojej činnosti.

## 

# informácie o výnosoch

## 

## Tržby za vlastné výkony a tovar

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



## Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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



Rozdiel je spôsobený obchodnými podmienkami predaja produkcie a režimom výroby, spoločnosť od roku 2010 realizuje výrobný režim tak, že ukončuje výrobu zvyčajne už k 20.12. a tým sa aj stav zásob hotových výrobkov výrazne znížil.

**Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti**

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



Spoločnosť na základe vykázaných výnosov z finančných operácií zhodnocuje finančné aktíva na báze štandardných komerčných vzťahov s príslušnou finančnou inštitúciou .

## Čistý obrat

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



# Informácie o nákladoch

## Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady

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



# Informácie o daniach z príjmov

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



Ďalšie informácie k odloženým daniam



# Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

## Najatý majetok

Spoločnosť nemá evidovaný žiaden majetok na podsúvahových účtoch.

## Prenajatý majetok

Spoločnosť na svoju činnosť používa výlučne svoj majetok, ktorý má vo vlastníctve s evidenciou na príslušných inštitúciách podľa charakteru majetku a pravidiel jeho evidencie. Prebytočné kancelárske kapacity v penzióne APROPO a v sídle spoločnosti spoločnosť prenajíma na základe uzatvorených nájomných zmlúv iným podnikateľským subjektom.

# Informácie o iných aktívach a iných pasívach

## Podmienené záväzky

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

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

## Ostatné finančné povinnosti

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

## Podmienený majetok

Spoločnosť neregistruje a nemá ani vedomosť o tom, že by mala nejaký podmienený majetok.

# Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členovia štatutárnych orgánov spoločnosti nie sú zvlášť odmeňovaný ich finančné ohodnotenie je viazané na čistý zisk spoločnosti a odmeny sa realizujú prostredníctvom tantiém schválených valným zhromaždením akcionárov spoločnosti. V prípade výkonu práce nad rámec povinností vyplývajúcich z funkčného zaradenia člena orgánu spoločnosti tento je odmeňovaný mesačnou odmenou vo výške 400 EUR. Žiaden z členov štatutárneho orgánu spoločnosti nemá voči nej finančný alebo iný záväzok ani mu nebola poskytnutá pôžička alebo iný finančný pôžitok.

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:



# Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

Významným akcionárom spoločnosti je spoločnosť PRO POPULO Poprad s.r.o., ktorá vlastní cca 25% podiel akcií z celkovej emisie akcií na doručiteľa a cca 43% podiel akcií na meno. Súčasne je spoločnosť významným dodávateľom surovej drevnej hmoty do prevádzky píla Levoča kde dodávky drevnej hmoty sa realizujú na báze ¼ ročných zmluvných dodávok a sú strategickým stabilizačným faktorom v podnikaní spoločnosti. Pravidelnosť dodávok drevnej hmoty veľmi pozitívne ovplyvňuje ekonomiku spoločnosti. Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce obchodné transakcie s touto spriaznenou osobou:



LEGENDA: kód *01 – dodávka základného materiálu*

*02 – predaj nepotrebnej techniky*

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



# Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2011 nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva spoločnosti za rok 2011.

# Informácie o Vlastnom imaní

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



Výška základného imania spoločnosti sa v priebehu účtovného obdobia roka 2011 nemenila.

V zmysle smernice o použití prostriedkov zo štatutárneho fondu predstavenstva bolo na základe plnenia operatívnych úloh rozhodnutím predstavenstva spoločnosti vyplatená čiastka 28.925 EUR pre zamestnancov spoločnosti vo forme vianočného príspevku čím spoločnosť realizovala svoje záväzky zo sociálneho programu spoločnosti. Priemerný podiel príspevku na jedného zamestnanca predstavoval 361,50 EUR.

Na základe uznesenia valného zhromaždenia akcionárov zo dňa 29.apríla 2011 boli z hospodárskeho výsledku za rok 2010 vyplatené tantiémy vo výške 2.960 euro

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:



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

Rozdelenie účtovného zisku spoločnosti za rok 2010 bolo v súlade s rozhodnutím valného zhromaždenia nasledovné:





O spôsobe umorenia straty za účtovné obdobie 2011 vo výške -127.256 EUR rozhodne valné zhromaždenie akcionárov spoločnosti, ktoré sa bude konať v I. polroku roka 2012. . Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu bude ponechať stratu spoločnosti v plnej výške na položke neuhradená strata z minulých období a za predpokladu kladného hospodárenia v roku 2012 umoriť ju v zmysle platných zákonov o účtovníctve a dani z príjmu PO.

# Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2011

(pri použití nepriamej metódy vykazovania peňažných .tokov z prevádzkovej činnosti)

|  |  |  |  |
| --- | --- | --- | --- |
|  | **OBSAH POLOŽKY** | **2 011** | **2 010** |
|
|  | **Peňažné toky z prevádzkovej činnosti** |  |  |
| Z/S | Zisk z bežnej činnosti pred zdanením | -122 560 | 3 119 |
| *A. 1.* | *Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) (súčet A.1.1 až A.1.8.)* | *154 026* | *166 943* |
| A.1.1 | Odpisy stálych aktív | 188 194 | 202 149 |
| A.1.2. | Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-) | 0 |  |
| A.1.3. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | 0 |  |
| A.1.4. | Zmena stavu časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | -161 | -702 |
| A.1.5. | Dividenda a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-) |  | -8 356 |
| A.1.6. | Úroky účtované do nákladov (+) | 0 | 0 |
| A.1.7. | Úroky účtované do výnosov (-) | -24 723 | -16 824 |
| A. 1.8. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent | -9 284 | -9 324 |
| A.2. | *Vplyv zmien pracovného kapitálu, ktorým sa rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov , na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.3.)* | *-32 990* | *36 526* |
| A.2.1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | 48 465 | 2 537 |
| A.2.2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | -96 879 | 6 490 |
| A.2.3. | Zmena stavu zásob (-/+) | 15 424 | 27 499 |
|  | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A.1 + A.2.)*** | *-1 524* | *206 588* |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 24 723 | 16 824 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (--) | 0 |  |
| A. 5. | Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) |  | 8 356 |
| A. 6. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (+) | -27 996 | -50 164 |
|  | ***Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), súčet Z/S + A.1. až A.6)*** | *-4 797* | *181 604* |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností, alebo finančných činností (-/+) | -1 501 | 35 419 |
| ***A*** | ***Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.7.)*** | ***-6 298*** | ***217 023*** |
|  | **Peňažné toky z investičnej činnosti** |  |  |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | 0 |  |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -64 185 | -300 981 |
| B. 3. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 9 583 | 11 850 |
| ***B*** | ***Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1 až B. 3.)*** | ***-54 602*** | ***-289 131*** |
|  | **Peňažné toky z finančnej činnosti** |  |  |
| *C. 1.* | *Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.4.)* | *-3 494* | *-15 100* |
| C.1.1. | Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+) |  |  |
| C.1.2. | Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-) | -534 | -7 600 |
| C.1.3. | výdavky na výplatu tantiém (-) | -2 960 | -5 000 |
| C.1.4. | Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (tvorba sociálneho fondu zo zisku) (-) |  | -2 500 |
| ***C.*** | ***Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C. 4.)*** | ***-3 494*** | ***-15 100*** |
| **D.** | **Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A+B+C)** | **-64 394** | **-87 208** |
| **E.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)** | **1 976 959** | **2 064 167** |
| **F.** | **Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)** | **1 912 565** | **1 976 959** |
| **G.** | **Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)** |  |  |
| **H.** | **Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka(+/-)** | **1 912 565** | **1 976 959** |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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