

**Poznámky k účtovnej závierke za rok 2015**

zostavené podľa Opatrenia MF SR č.4455/2003-92, ktorým sa ustanovujú podrobnosti o usporiadaní, označovaní a obsahovom vymedzení položiek individuálnej účtovnej závierky a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie pre podnikateľov účtujúcich v sústave podvojného účtovníctva v znení neskorších predpisov (ostatná novela MF SR č. 23377/2014-74 o ÚZ veľkých ÚJ a SVZ)

**A) Základné informácie o účtovnej jednotke**

Obchodné meno:	<b>QUERCUS, s.r.o.</b>
Sídlo:	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava
Dátum založenia:	14.3.1994
Dátum vzniku:	28.3.1994

1) Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky:

- obchodná činnosť v rozsahu voľnej živnosti
- pílenie dreva
- výroba drevených parkiet
- montáž parkiet
- piliarska výroba

2) Informácie o zamestnancoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102,5	89,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	102	97
počet vedúcich zamestnancov	13	9

3) Účtovná jednotka je neobmedzene ručiacim spoločníkom v týchto spoločnostiach:

Obchodné meno	Sídlo	Právna forma
QUERCUS ENERGY, s.r.o.	Ventúrska 7, 811 01 Bratislava	Spoločnosť s ručením obmedzeným

4) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná jednotka zostavuje riadnu účtovnú závierku za obdobie k 31.12.2015 v súlade s § 17 ods. 6 , zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

5) Účtovná závierka za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.12. 2014 nebola do dňa podania daňového priznania schválená Valným zhromaždením . Účtovná závierka k 31.12.2014 bola uložená do zbierky listín dňa 30.4.2014.

6) Účtovná jednotka nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa § 22 Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

**B. Informácie o účtovných zásadách a účtovných metódach**

1) Účtovná závierka je vyhotovená za predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

2) Účtovaná jednotka účtovala účtovné prípady časovo a vecne súvisiace s hospodárskym rokom, ktorým je kalendárny rok. Účtovné zásady a metódy boli aplikované v súlade so Zákonom o účtovníctve a Postupmi účtovania, tak aby verne a pravdivo zobrazili hospodárenie spoločnosti.

3) Účtovná jednotka vykazuje dlhodobý nehmotný majetok – software a ostatný DNM. Nehmotný majetok je ocenený obstarávacou cenou. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 2400 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Software	3 roky	Lineárna	33,33

4) Účtovná jednotka oceňovala DHM obstaraný kúpou obstarávacou cenou. Účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. V priebehu roku 2015 došlo ÚJ zosúladiť zásady a metódy odpisovania DHM nadväzne na novelu zákona o dani z príjmov. ÚJ rozhodla aj o zmene účtovných odpisov tak, že daňové aj účtovné odpisové sadzby sa rovnajú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DHM	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby – výrobné	20 rokov	Lineárna	5,00
Stavby - administratívne	40 rokov	Lineárna	2,50
Samostatné huteľné veci	6-12 rokov	Lineárna	8,33 – 16,66
Dopravné prostriedky	4 - 6 rokov	Lineárna	16,66 - 25,00

5) V roku 2015 účtovná jednotka neobstarala nový dlhodobý finančný majetok. Účtovná jednotka k 31.12.2015 ocenila finančný majetok reálnou hodnotou. Pri ocenení podielu v dcérskej spoločnosti uplatnila metódu vlastného imania.

6) Zásoby obstarané kúpou účtovná jednotka oceňovala obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Vlastnými nákladmi oceňuje účtovná jednotka zásoby vytvorené vlastnou činnosťou. Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňuje váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov.

7) Účtovná jednotka neúčtovala o zákazkovej výrobe ani o zákazkovej výstavbe nehmotnosti určenej na predaj.

8) Pohľadávky pri ich vzniku oceňovala účtovná jednotka menovitou hodnotou. K pohľadávkam po lehote splatnosti tvorila účtovná jednotka opravné položky v súlade so zákonom o dani z príjmov.

9) Peňažné prostriedky a ceniny účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty nebolo účtované.

10) Náklady budúcich období, výdavky a výnosy budúcich období sú vykázané na základe odborného odhadu vo výške, ktorá je potrebná pre dodržanie zásady časovej a vecnej súvislosti v účtovnom období.

11) Závazky pri ich vzniku účtovná jednotka oceňovala menovitou hodnotou. Rezervy oceňovala účtovná jednotka na úrovni odborného odhadu, účtovala o nich v časovej a vecnej súvislosti s účtovným obdobím.

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

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

13) Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť vykazuje na účte výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov dlhodobého hmotného majetku, ktorý bol obstaraný z časti aj z dotácií.

14) Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro menu kurzom určeným v kurzovom lístku ECB platným ku predchádzajúcemu dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú referenčným kurzom určeným a vyhlásených ECB v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

## C. Informácie o údajoch vykázaných na strane aktív súvahy

1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	B	c	d	e	f	g	H	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		8705			0			8705
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		8705			0			8705
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		6212			0			6212
Prírastky		2000						2000
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		8212						8212
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		2493			0			2493
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		493						493

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		11340			614			11954
Prírastky								
Úbytky		2634			614			3248
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		8705			0			8705
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		6842			614			7456
Prírastky		2004						2004
Úbytky		2634			614			3248
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		6212			0			6212
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		4498			0			4498
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		2493			0			2493

2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

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 pred-davky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	27839	1383623	3568218				121696	159152	5260528
Prírastky		367158	1011204				1676864	151800	3207026
Úbytky			214427				1361861	303600	5086914
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	27839	1750781	4364995				436699	7352	6587666
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		651800	1873499						2525299
Prírastky		66501	319221						385722
Úbytky			214427						214427
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		718301	1978293						2696594
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			22043						22043
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia			22043						22043
Zostatková hodnota									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	27839	731823	1672676				121696	159152	2713186
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	1032480	2364659				436699	7352	3869029

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26339	1139082	1944699				1164532	7352	4282004
Prírastky	1500	248201	1694198				895866	151800	2991565
Úbytky		3660	70679				1938702		2013041
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	1383623	3568218				121696	159152	5260528
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		588893	1659756						2248649
Prírastky		66567	284422						350989
Úbytky		3660	70679						74339
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		651800	1873499						2525299
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>			22043						22043
Prírastky									
Úbytky									

Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>			22043						22043
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	26339	550189	262900				1164532	7352	2011312
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	27839	731823	167267 6				121696	159152	2713186

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený v tabuľke Tabuľka č. 1

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté predavky na DFM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2538								2538
Prírastky									
Úbytky	1204								1204
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1334								1334
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									

<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	2538								2538
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1334								1334

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky 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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3752								3752
Prírastky									
Úbytky	1214								1214
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2538								2538
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
Účtovná hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	3752								3752
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	2538								2538

Výška vlastného imania k 31.12.2015 a výsledku hospodárenia dcérskej spoločnosti za účtovné obdobie 2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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					
QUERCUS ENERGY, s.r.o., Ventúrska 7, 81101 Bratislava	100	100	1334	-1204	1334
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
<b>DFM spolu</b>	<b>X</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1334</b>

Účtovná jednotka je jediným vlastníkom dlhodobého finančného majetku neobchodovaného na burze cenných papierov. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky ÚJ ocenila dlhodobý finančný majetok v dcérskej obchodnej spoločnosti metódou vlastného imania.

#### 4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam je uvedený v tabuľke:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
A	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	459			459	0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>459</b>			<b>459</b>	<b>0</b>

Veková štruktúra pohľadávok bežného účtovného obdobia je vykázaná v nasledujúcom prehľade. V prehľade nie je uvedená odložená daňová pohľadávka.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			

Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	43892		43892
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>43892</b>	<b>0</b>	<b>43892</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	238944	334177	573121
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	469314		469314
Iné pohľadávky	120		120
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>708378</b>	<b>334177</b>	<b>1042555</b>

Veková štruktúra pohľadávok za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie je v tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej ÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	219707	570461	790168
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			

Daňové pohľadávky a dotácie	213389	0	213389
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>433096</b>	<b>570461</b>	<b>1003557</b>

Informácia o pohľadávkach krytých záložným právom alebo iným spôsobom:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	x	x
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	1000000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	x

Účtovná jednotka čerpá KTK úver z UniCredit Bank, ktorého úverový rámec v sume 1,0 mil. EUR je voči banke zaručený záložným právom na pohľadávky do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti do 30 dní z obchodného styku a zásobami.

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	136983	156729
odpočítateľné	30136	34481
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	26407	
odpočítateľné	26407	
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	85273	127910
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	22%	22%
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	43892	62621
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>	33709	42494
Zaúčtovaná ako náklad	33709	9380
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	33114
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

**5. Finančné účty**

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách. Krátkodobý finančný majetok ÚJ nevykazuje.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1537	1511
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	716	7791
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2253</b>	<b>9302</b>

**6. Časové rozlíšenie**

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>10496</b>	<b>5976</b>
Poistné	8172	4917
Domény, programy	161	75
Nájomné	300	300
reklama	1250	0
ostatné	613	684
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

**D. Informácie o údajoch na strane pasív súvahy**

**1. Vlastné imanie:** Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti M.

**2. Rezervy:** Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

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	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	33870	50460	33870		50460
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	21192	33624	21192		33624
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	7459	11836	7459		11836
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	219	0		219	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	a	f
Dlhodobé rezervy	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	26588	33651	26369		33870
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku	15805	21192	15805		21192
Sociálne zabezpečenie k nevyčerpanej dovolenke	5564	7459	5564		7159
Overenie účtovnej závierky	5000	5000	5000		5000
Ostatné	219	0	0		219

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>2316793</b>	<b>301265</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2316793	301265
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>1041316</b>	<b>1883412</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	941929	1698178
Záväzky po lehote splatnosti	99387	185234

### 4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu za bežné a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>51265</b>	<b>49786</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4089	3016
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>4079</b>	<b>3016</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>4001</b>	<b>1537</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>51343</b>	<b>51265</b>

### 5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:  
Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
KTK úver	EUR	1 M EURIBOR + 2,05% prírážka	25.3.2017	651975	651975	178455

Účtovná jednotka čerpa v roku 2015 KTK úverový rámec na základe Zmluvy o úvere číslo 000088/CORP/2013 uzatvorenej s UniCredit Bank Slovakia, a.s. dňa 25.3.2013 a dodatkov k nej. Úverový limit je stanovený vo výške 1 mil. EUR, z toho 300 tis. EUR na krytie bankovej záruky a 700 tis. EUR na financovanie prevádzkových potrieb spoločnosti. Úver je krátkodobý na jeden rok s možnosťou prolongácie.

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
<b>Krátkodobé pôžičky</b>						
Pôžička od FO	EUR	4,5 %	31.12.2016	0	0	250000
<b>Dlhodobé pôžičky</b>						
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	4,5 %	31.12.2017	0	0	943450
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	4,5 %	31.12.2017	0	0	150000
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	4,5 %	31.12.2017	152000	152000	0
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	4,5 %	31.12.2017	600000	600000	0
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	4,5 %	31.12.2017	420000	420000	0

## 6. Časové rozlíšenie

Významné položkou časového rozlíšenia výdavkov budúcich období a výnosov budúcich období sú v prehľade.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé	171	0
Výnosy budúcich období krátkodobé	979207	680308

Výnosy BO z toho:		
- dotácia	958263	674888
- Novoobjavený DHM	20919	5419
- ostatné	25	0

## E. Informácie o výnosoch

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

V tabuľke je uvedená štruktúra predaja výrobkov do tuzemska a zahraničia, a tiež podľa krajiny najvýznamnejších zahraničných odberateľov:

Oblasť odbytu	Vlastné výrobky		Služby		Spolu	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
SR	366451	1478073	91700	59328	458151	1537401
Zahranie spolu, v tom:	3006405	1521803	0	0	3006405	1521803
ČR	930705	970381			930705	970381
PL	53877	47984			53877	47984
AT	1475783	492471			1475783	486810
IT	330607	x			330607	x
HU	101461	x			101461	x
Ostatní	113972	10967			113972	16628
<b>spolu</b>	<b>3372856</b>	<b>2999876</b>	<b>91700</b>	<b>59328</b>	<b>3464556</b>	<b>3059204</b>

Tržby za vlastné výrobky predstavujú hotové výrobky z bukoveho a duboveho dreva. V nasledujúcej tabuľke je uvedený predaj **vybraných** druhov výrobkov za bežné účtovné obdobie.

Druh výrobku	EUR	% podiel
podvaly	35041	1,13
prírezky	763328	24,57
rezivo	1807159	58,18
parkety	838934	2,70
pelety	269440	8,67
štiepka	132260	4,26
ostatné	15055	0,49
<b>spolu</b>	<b>3106176</b>	<b>100,00</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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	669750	451049	313 341	218701	137708
Výrobky	1340208	562121	337 797	778087	226317

Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2009958</b>	<b>1013170</b>	<b>651138</b>	<b>996788</b>	<b>364025</b>
Manká a škody	19466	x	x	19466	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>996788</b>	<b>364025</b>

Manká a škody na hotových výrobkoch účtovala ÚJ v prospech účtu 549010 a na ťarchu účtu 613010.

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

Názov položky	2015	2014
<b>Významné položky aktivácie, v tom:</b>	<b>127970</b>	<b>76168</b>
DHM vytvorený vlastnou činnosťou	48439	28578
Spotreba materiálu pre vlastnú spotrebu	32940	0
Aktivácia služieb - vlastná doprava	46591	47590
<b>Ostatné významné položky výnosov, v tom:</b>	<b>288240</b>	<b>679909</b>
Predaj DHM	20750	113992
Predaj materiálu	151289	394886
Výnosy z postúpených pohľadávok - faktoring	0	93673
Dotácia na obstaranie DHM	99540	77358
iné	16661	5079
<b>Finančné výnosy</b>	<b>16</b>	<b>1</b>

### 4. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	<b>3372856</b>	2999876
Tržby z predaja služieb	91700	59328
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>3464556</b>	<b>3059204</b>

## F. Informácie o nákladoch

### 1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>		
doprava	151660	42077
Oprava a údržba	36856	22777
cestovné	4385	2369
Náklady na reprezentáciu	2962	2581
Telekomunikačné poplatky	4611	3989
nájomné	12851	9060
Práce na zákazkách, externé služby	31707	31334
Mýto	2774	3810
Reklama propagácia	20295	14905
Právne služby	9168	4147
Ekonomické služby	25476	8900
Provízia	31454	0
Ostatné služby	80248	47409
<b>Ostatné významné položky na hospodársku činnosť, z toho:</b>		
Ostatné náklady na hospodársku činnosť - faktoring	0	93673
Predaj materiálu	65976	209516
Pokuty a penále	690	2528
Poistenie majetku	28441	20762
Manká a škody	47075	1993
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Nákladové úroky	93509	112112
Bankové poplatky	14794	9257
Poplatky faktora	2537	6949

Náklady vynaložené na auditorskú činnosť:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>5000</b>	<b>5000</b>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5000	5000
iné uisťovacie auditorské služby	0	0
súvisiace auditorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neauditorské služby	0	0

**G. Informácie o daniach z príjmov**

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

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:	252987	x	x	+144663	x	x
teoretická daň	x	55657	22%	x	31826	22%
Daňovo neuznané náklady	+202680	44590	22%	+48895	+10757	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-212075	46656	22%	-535	-118	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-42637	9380	22%	-193022	-42465	22%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	200955	44210	22%	0	0	
Splatná daň z príjmov - DL	X	2880		x	2880	
Odložená daň z príjmov	X	18728		x	8593	
Celková daň z príjmov	x	41330		x	11473	

**H . Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch**

Na podsúvahových účtoch ÚJ vykazuje drobný hmotný majetok , ktorý účtuje pri zaradení priamo do spotreby.

**I. Informácie o iných aktívach a iných pasívach**

Účtovná jednotka uhradila v roku 2013 Sociálnej poisťovni sumu 14 176 EUR, aj napriek tomu, že súdom bolo rozhodnuté, že pohľadávka je neoprávnená. Úhrada sa zrealizovala z dôvodu podania žiadosti o čerpanie zdrojov zo Slovenskej inovačnej a energetickej agentúry. Tento spor je t.č. na Najvyššom súde, odporca podal odvolanie. Súdny spor k 31.12. 2015 stále trvá.

**J. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky**

Odmena konateľovi bola vyplatená v roku 2015 na základe uzatvorenej zmluvy o výkone funkcie v sume 13 200 EUR.

**K. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2015	2014
<b>Transakcie s materským podnikom:</b>		
Prijatie dlhodobej úročenej pôžičky	1172000	1168892
Nákladové úroky z prijatých pôžičiek	86119	72 442
splátka pôžičky	0	945 460
<b>Transakcie so sesterskými podnikmi</b>		

Nákup ekonomických služieb	25476	8900
Nákup služieb poradenstva v oblasti odbytu (provízia)	22449	29999

**L. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky:**

Do dňa spracovania účtovnej závierky nenastali žiadne udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. V apríli 2016 spoločnosť predala celý svoj obchodný podiel dcérskej spoločnosti QUERCUS ENERGY s.r.o., Bratislava.

**M. Prehľad zmien vlastného imania**

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	541943				541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609				1123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-2462	-1204			-3666
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	29625				29625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	438104			133190	571294
Neuhradená strata minulých rokov	-373984	-40196			-414180
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	133190	192928		-133190	192928

Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	541943				541943
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	1123609				1123609
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-1248	-1214			-2462
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	29625				29625
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	438104				438104
Neuhradená strata minulých rokov	-143696	-230288			-373984
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-197173	133190	-197173		133190
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					

R. Prehľad o peňažných tokoch: v prílohe