

Odložená daň z príjmov sa stanovuje pomocou daňovej sadzby, ktorá bola známa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a očakáva sa jej platnosť v čase realizácie príslušnej odloženej daňovej pohľadávky alebo vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložené daňové pohľadávky sa účtujú, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude generovaný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa budú môcť dočasné rozdiely zrealizovať.

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 v účtovných obdobiach.

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 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 meno euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou 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 sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro neprepočítavajú.

Výnosy

Tržby za služby a predaj dlhodobého hmotného majetku neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na nich nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
0a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986						5 986
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 986						5 986
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986						5 986
Prírastky								
Úbytky								

Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 986						5 986
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Obchodná spoločnosť neuzavrela žiadnu poisťovnú zmluvu na krytie rizík v súvislosti so svojím dlhodobým nehmotným majetkom.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986						5 986
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 986						5 986
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 986						5 986
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		5 986						5 986
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Stav na konci účtovného obdobia		0						0

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	žiadny

3. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Tabuľka č. 1

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	514 423	1 369 216	2 680 284			5 940			4 569 863
Prírastky	82 616	998 222	336 139			1 424 521			2 841 498
Úbytky			539 353			1 424 521			1 963 874
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	597 039	2 367 438	2 477 070			5 940			5 447 487
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		584 409	1 481 660						2 066 069
Prírastky		65 964	360 549						426 513
Úbytky			539 353						539 353
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		650 373	1 302 856						1 953 229
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	514 423	784 807	1 198 624				5 940		2 503 794
Stav na konci účtovného obdobia	597 039	1 717 065	1 174 214				5 940		3 494 258

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených živelnou udalosťou.
Dopravné prostriedky osobné autá sú poistené pre prípad zničenía alebo odcudzenia motorového vozidla.

Tabuľka č. 2

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	514 423	1325 118	2 370 955				92 904		4 303 400
Prírastky		44 098	309 329				354 427		707 854
Úbytky							441 391		441 391
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia	514 423	1 369 216	2 680 284				5 940		4 569 863
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		537 792	1 188 629						1 726 421
Prírastky		46 617	293 031						339 648
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		584 409	1 481 660						2 066 069
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	514 423	787 326	1 182 326				92 904		2 576 979
Stav na konci účtovného obdobia	514 423	784 807	1 198 624				5 940		2 503 794

4. Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	2 191 633

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Spoločnosť zriadila záložné právo na pozemky a budovy vo vlastníctve spoločnosti zapísané na LV č.4961, LV č.4505 a LV č.3659 v prospech Citibank Europe plc na zabezpečenie pohľadávok banky z dlhodobých a krátkodobých úverov poskytnutých spoločnosti.
2. Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuťelný majetok financovaný z úverov od Slovenskej sporiteľne a Citibank Europe plc
3. Spoločnosť zriadila záložné právo na nehnuteľný majetok evidovaný na LV č. 589 a LV č. 922, k.ú. Liptovská Porúbka v prospech Slovenskej záručnej a rozvojovej banky a.s.
4. Spoločnosť zriadila záložné právo na hnuťelný majetok financovaný z úveru od Slovenskej záručnej a rozvojovej banky.

5. Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	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
Materiál					
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnuteľnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu					

Popis údajov a doplňujúce informácie

1. K 31.12.2015 obchodná spoločnosť nevlastní také zásoby, ku ktorým by bolo potrebné vytvoriť opravné položky. Nevyskytujú sa podhodnotené položky, t.j. tiché rezervy.

6. Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	2 357 911

Spoločnosť zriadila záložné právo na zásoby v prospech Citibank Europe plc na zabezpečenie pohľadávok banky z krátkodobého úveru poskytnutého spoločnosti.

7. Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	48 950	5 046		265	53 731
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	48 950	5 046		265	53 731

8. Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Tabuľka č. 1

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 359 392	2 966 282	5 325 674
Ostatné pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	42 683		42 683
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	833 919		833 919
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 235 994	2 966 282	6 202 276

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Obchodná spoločnosť tvorila opravné položky vo výške 100 % na pohľadávky po splatnosti 365 dní, pretože na základe minulých skúseností sú väčšinou tieto pohľadávky nevymožiteľné.
2. V stave obchodných pohľadávok k 31.12.2015 sú odberatelia po lehote splatnosti, u ktorých sa netvorila opravná položka, pretože bonita klienta sa významne nezmenila a preto sa považujú za vymožiteľné.
3. Pri zisťovaní vymožiteľnosti pohľadávok sa zvažujú všetky zmeny v bonite odberateľov, ktoré nastanú do dňa zostavenia účtovnej závierky.

9. Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Tabuľka č. 2

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo		4 489 160

Spoločnosť zriadila záložné právo na pohľadávky v prospech Citibank Europe plc na zabezpečenie pohľadávok banky z krátkodobého úveru poskytnutého spoločnosti.

10. Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	21 047	14 400
Bežné bankové účty	53 083	8 295
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	74 130	22 695

Popis údajov a doplňujúce informácie:

1. Úrokové sadzby na bežných účtoch v bankách, v ktorých má spoločnosť bežné účty vedené, sa pohybujú od 0,01% do 0,02%.
2. Obchodná spoločnosť nemá žiadne peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, s ktorými sa nedá voľne disponovať.

11. Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období, z toho:	8 655	7 614
Vopred zaplatené poisťné	4 074	5 437
Licencie software	1 143	1 033
Predplatné odbornej tlače	243	242
Predplatené služby	1 252	87
Nájomné		

Telef. poplatky	1 943	815

Popis údajov a doplňujúce informácie:

Na účtoch časového rozlíšenia boli zaúčtované výdavky na poistenie majetku, predplatné časopisov paušálne telefónne poplatky a náklady na služby, ktoré vecne patria do nákladov roku 2016 a predplatné služieb v sume 428 EUR, ktoré vecne patrí do nákladov roku 2017 a 2018.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

12. Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Tabuľka č. 1

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	59 256
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	2 963
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	56 293
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu:	59 256

13. Informácie 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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 340	2 401	2 340		2 401
Na audit ÚZ	2 340	2 390	2 340		2 390
Na vodné stočné		11			11

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:					
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 027	2 340	2 330	697	2 340
Na audit a zverejnenie ÚZ	3 027	2 340	2 330	697	2 340

14. Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	653 574	232 964
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	305 112	109 670
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	348 462	123 294
Krátkodobé záväzky spolu	4 342 046	3 393 898
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 242 559	2 082 834
Záväzky po lehote splatnosti	2 099 487	1 311 064

15. Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	524 457	528 068
odpočítateľné	12 848	14 784
zdaniteľné	511 609	513 284
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné	257 462	
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		

Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka	59 468	3 252
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-56 216	-2 982
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	112 554	112 922
Zmena odloženého daňového záväzku	368	21 035
Zaúčtovaná ako náklad	-368	21 035
Zaúčtovaná do vlastného imania		

16. Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 433	21 705
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 988	3 729
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 988	3 728
Čerpanie sociálneho fondu		
Konečný zostatok sociálneho fondu	29 421	25 433

17. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Tabuľka č. 1

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Investičný úver Citibank	EUR	1ME+2,212	02.10.2017	33 333	73 333
Investičný úver SLSP	EUR	1ME+2,85	30.10.2016	0	51 010
Investičný úver Citibank	EUR	1ME+2,25	05.10.2018	91 667	141 667
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	6M+3,8	21.6.2025	952 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Investičný úver Citibank	EUR	1ME+2,212	31.12.2015	40 000	40 000
Investičný úver SLSP	EUR	1ME+2,85	31.12.2015	51 010	61 260
Investičný úver Citibank	EUR	1ME+2,25	31.12.2015	50 000	50 000
Kontokorent Citibank	EUR	1ME+2,05	30.10.2015	2 744 304	2 444 065
Slovenská záručná a rozvojová banka	EUR	6M+3,8	31.12.2015	48 000	0

Tabuľka č. 2

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Dlhodobé pôžičky					
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					
Veriteľ 1	EUR	0	30.6.2013	50 000	50 000
Veriteľ 3	EUR	0	30.6.2013	15 000	20 000
Veriteľ 4	EUR	0	31.12.2016	52 650	0
Veriteľ 5	EUR	0	31.12.2016	100 000	0

18. Informácie 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 krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	121 431	
Výnos z predaja majetku nadobudnutého zmluvou o finančnom prenájme	121 431	
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	48 572	
Výnos z predaja majetku nadobudnutého zmluvou o finančnom prenájme	48 572	

19. Informácie o majetku prenájomom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	165 936	315 843	252 026	129 472	97 861	
Finančný náklad	22 859	53 770	34 281	8 464	3 229	
Spolu	188 795	369 613	286 307	137 936	101 090	

INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

20. Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Tržby za predaj tovaru		Tržby z predaja výrobkov		Tržby z predaja služieb	
	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
Drevo štiepka	1 671 471	1 006 060	7 555 319	7 136 437		
Preglejka, dýha			502 078			
ND železnice	2 559 317	2 858 697				
ND trolejbusy	1 188 369	1 626 283				
Služby					758 920	491 693
Spolu	5 419 157	5 491 040	8 057 397	7 136 437	758 920	491 693

Z celkového objemu predaného tovaru bol v roku 2015 do Maďarska predaný tovar v hodnote 176 257 EUR, (v roku 2014 – 182 712 EUR), do ČR v hodnote 103 710 EUR, (v roku 2014 – 51 065 EUR) a na Litvu v hodnote 2 442 EUR (v roku 2014 – 4 320 EUR).

Okrem toho poskytla spoločnosť v roku 2014 služby štiepkovania drevnej hmoty spoločnosti so sídlom v ČR v hodnote 77 497 EUR. V roku 2015 boli tieto služby poskytnuté len tuzemským odberateľom.

21. Informácie 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					
Výrobky	44 933	8 786	20 354	36 147	-11 568
Zvieratá					