

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SLOVWOOD Ružomberok, a.s. Tatranská cesta 3, 034 17 Ružomberok
Dátum založenia	4. júna 2002
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	26. júna 2002
Hospodárska činnosť	– Nakupovanie tovaru na účel jeho ďalšieho predaja, – sprostredkovateľská činnosť, – veľkoobchod s drevom.

2. Zamestnanci

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	19,91	21,88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21	22
z toho: vedúci zamestnanci	1	1

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť SLOVWOOD Ružomberok, a.s. (ďalej len „spoločnosť“ alebo „Slovwood“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti. Spoločnosť nemá v žiadnych spoločnostiach majetkovú účasť.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti SLOVWOOD Ružomberok, a. s. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2015 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2014

Účtovnú závierku spoločnosti za rok 2014 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 16. apríla 2015.

6. Členovia orgánov spoločnosti

Orgán	Funkcia	Meno
Predstavenstvo	Predseda	Luděk Heralt
	Člen	Martin Húska
	Člen	Milan Sloboda
Dozorná rada	Predseda	Roman Senecký
	Člen	Vladimír Krajčí
	Člen	Miloslav Čurilla

7. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci/akcionári	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva v %
	v eurách	v %	
Mondi SCP, a. s.	219 080	66	66
ECO-Invest, a. s.	112 859	34	34
Spolu	331 939	100	100

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****Zostavenej k 31. decembru 2015****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****8. Konsolidovaná účtovná závierka**

Spoločnosť SLOVWOOD Ružomberok, a.s. je dcérskou spoločnosťou spoločnosti Mondi SCP, a. s., so sídlom v Ružomberku, Tatranská cesta 3, PSČ 034 17, ktorá má 66 %-ný podiel na jej základnom imaní.

Materská spoločnosť Mondi SCP, a.s., je nepriamou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Mondi plc., so sídlom v Londýne, Veľká Británia. Spoločnosť Mondi plc. zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny podnikov konsolidovaného celku. Spoločnosť Mondi SCP, a.s., je bezprostredne konsolidujúcou spoločnosťou.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Mondi SCP, a.s. je uložená v Obchodnom registri na Okresnom súde v Žiline.

Konsolidované účtovné závierky sú sprístupnené v sídle spoločností, ktoré ich zostavujú.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY**Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

K 31. decembru 2015 nedošlo k žiadnej zmene štruktúry súvahy a výkazu ziskov a strát.

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka za rok 2015 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.
3. Účtovníctvo sa vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (prepravné a clo).
- b) Zásoby obstarané kúpou:
 - Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné, clo a provízie.
- c) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- d) Pohľadávky:
 - pri ich vzniku alebo bezodplatnom nadobudnutí – menovitou hodnotou,
 - pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.
- e) Krátkodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
- f) Záväzky:
 - pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.
- g) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistno-matematickými metódami.
- h) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- i) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- j) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 22 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na poistenie, rezervu na audit, mzdové rezervy, rezervu na jubilejné a rezervu na odchodné. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, ktorý sa uplatňuje v závislosti od podmienok dohodnutých v kolektívnej zmluve. V zmysle platnej kolektívnej zmluvy spoločnosť poskytuje odchodné v závislosti od počtu odpracovaných rokov v spoločnosti.

Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných výdavkov diskontovaných sadzbou vo výške 3,5%.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to k pohľadávkam po lehote splatnosti nad 120 dní 100 %, nad 90 dní 50 %, nad 30 dní 10% a do 30 dní 2%, po zohľadnení špecifických rizík súvisiacich s ich vymožiteľnosťou.

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

- Plán odpisov - Dlhodobý majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 2 400 Eur a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je od 133 Eur do 1 700 Eur sa odpisuje 2 roky.

Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

<i>Druh majetku</i>	<i>Životnosť</i>	<i>Ročná sadzba odpisov</i>
Budovy a stavby	od 15 do 40 rokov	2,5 – 6,7 %
Stroje a zariadenia	od 4 do 20 rokov	5 – 25,0 %
Dopravné prostriedky	od 4 do 15 rokov	6,7 – 25,0 %
Inventár	12 rokov	8,3 %
Softvér	4 roky	25,0 %

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

Počas roku 2015 neboli uskutočnené zmeny účtovných zásad a účtovných metód.

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2015	-	40 147	-	-	-	65 879	-	106 026
Prírastky	-	-	-	-	-	43 917	-	43 917
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	109 796	-	-	-	(109 796)	-	-
K 31. decembru 2015	-	149 943	-	-	-	-	-	149 943
Oprávky								
K 1. januáru 2015	-	(14 952)	-	-	-	-	-	(14 952)
Prírastky	-	(28 501)	-	-	-	-	-	(28 501)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	(43 453)	-	-	-	-	-	(43 453)
Opravná položka								
K 1. januáru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2015	-	25 195	-	-	-	65 879	-	91 074
K 31. decembru 2015	-	106 490	-	-	-	-	-	106 490

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2015
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	39 587	-	-	-	3 719	-	43 306
Prírastky	-	-	-	-	-	62 720	-	62 720
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	560	-	-	-	(560)	-	-
K 31. decembru 2014	-	40 147	-	-	-	65 879	-	106 026
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	(4 949)	-	-	-	-	-	(4 949)
Prírastky	-	(10 003)	-	-	-	-	-	(10 003)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	(14 952)	-	-	-	-	-	(14 952)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	34 638	-	-	-	3 719	-	38 357
K 31. decembru 2014	-	25 195	-	-	-	65 879	-	91 074

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 406 317	DIČ: 2020125217
SLOVWOOD Ružomberok, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2015

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2015	4 561	1 785	-	-	18 185	-	-	24 531
Prírastky	-	-	-	-	-	8 750	-	8 750
Úbytky	-	(1 785)	-	-	(14 546)	-	-	(16 331)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	4 561	-	-	-	3 639	8 750	-	16 950
Oprávky								
K 1. januára 2015	(1 830)	(1 785)	-	-	(17 327)	-	-	(20 942)
Prírastky	(229)	-	-	-	(527)	-	-	(756)
Úbytky	-	1 785	-	-	14 215	-	-	16 000
K 31. decembru 2015	(2 059)	-	-	-	(3 639)	-	-	(5 698)
Opravná položka								
K 1. januára 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2015	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2015	2 731	-	-	-	858	-	-	3 589
K 31. decembru 2015	2 502	-	-	-	-	8 750	-	11 252

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky	Celkom
Prvotné ocenenie								
K 1. januára 2014	-	4 561	1 785	-	18 185	-	-	24 531
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	4 561	1 785	-	-	18 185	-	-	24 531
Oprávky								
K 1. januára 2014	-	(1 601)	(1 785)	-	(16 403)	-	-	(19 789)
Prírastky	-	(229)	-	-	(924)	-	-	(1 153)
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	(1 830)	(1 785)	-	-	(17 327)	-	-	(20 942)
Opravná položka								
K 1. januára 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2014	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januára 2014	-	2 960	-	-	1 783	-	-	4 743
K 31. decembru 2014	2 731	-	-	-	858	-	-	3 589

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Spoločnosť nemá žiadne poistenie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku.

2. Zásoby

Spoločnosť vykazuje v rámci zásob poskytnuté preddavky na zásoby v celkovej hodnote 267 027 EUR k 31. decembru 2015. K 31. decembru 2014 poskytnuté preddavky na zásoby boli v celkovej hodnote 267 027 EUR.

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Materiál	45 021	-	(45 021)	-	-
Nedokončená výroba a polotovary	-	-	-	-	-
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	45 021	-	(45 021)	-	-

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	644 222	120 088	764 310
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 088 659	-	15 088 659
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	61 251	-	61 251
Iné pohľadávky	-	-	-
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 794 132	120 088	15 914 220

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	696 281	245 513	941 794
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 681 315	-	7 681 315
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	3 814 877	-	3 814 877
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	293 763	-	293 763
Iné pohľadávky	183 871	-	183 871
Spolu krátkodobé pohľadávky	12 670 107	245 513	12 915 620

Poznámky Úč POD 3-01	IČO: 36 406 317	DIČ: 2020125217
SLOVWOOD Ružomberok, a. s.		
Poznámky individuálnej účtovnej závierky		
Zostavenej k 31. decembru 2015		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Položka	Stav k 1. 1. 2015	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku	22 146	446	354	-	22 238
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	22 146	446	354	-	22 238

3.3. Odložená daňová pohľadávka

Položka	2015	2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	21 151	21 918
<i>Odpočítateľné</i>	22 238	22 146
<i>zdaniteľné</i>	(1 087)	(228)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	227 009	228 509
<i>Odpočítateľné</i>	227 009	228 509
<i>zdaniteľné</i>	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	129 982
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	54 595	83 690
Zmena odloženej daňovej pohľadávky:	(29 095)	36 011
<i>zaúčtovaná ako zvýšenie (+)/zníženie (-) nákladov</i>	(29 193)	35 945
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	98	66
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
<i>zaúčtovaná ako zníženie nákladov</i>	-	-
<i>zaúčtovaná do vlastného imania</i>	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2015	2014
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	-	65
Bankové účty bežné	-	931
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	(38)
Spolu	-	958

5. Časové rozlíšenie

Položka	31. december 2015	31. december 2014
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé	79	153
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	79	153

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

Základné imanie 331 939 Eur je plne splatené a zapísané v obchodnom registri. Základné imanie pozostáva zo 100 akcií na doručiteľa s menovitou hodnotou jednej akcie 3 319,39 EUR. Základné imanie bolo celé upísané a splatené.

Kapitálové fondy vo výške 35 895 Eur predstavuje zákonný rezervný fond vo výške 33 194 EUR a oceňovacie rozdiely z rezervy na odchodné vo výške 2 701 Eur.

Zákonný rezervný fond vo výške 72 112 Eur dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 16.4.2015 o rozdelení hospodárskeho výsledku za rok 2014 bola strata vo výške 86 643 Eur schválená na rozdelenie na neuhradenú stratu minulých rokov.

1.2. Rozdelenie výsledku hospodárenia za rok 2014

<i>Položka</i>	
Účtovná strata za rok 2014	86 642
Rozdelenie výsledku hospodárenia	
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	86 642
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	86 642

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení je strata vo výške 35 878 Eur (86 643 Eur pre rok 2014). Strata na akciu za rok 2015 je v hodnote 359 Eur (za rok 2014 je v hodnote 866 EUR).

2. Rezervy**2.1. Zákonné a ostatné rezervy****31. december 2015**

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	19 963	6 600	597	-	25 966
z toho: odchodné	10 743	2 456	-	-	13 199
Jubilejné	9 220	4 144	597	-	12 767
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	38 151	33 516	45 845	-	25 822
z toho: nevyčerpané dovolenky	35 751	33 516	43 445	-	25 822
služby	2 400	-	2 400	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	88 754	147 181	114 892	-	123 085
Z toho: ročné odmeny a prémie	88 754	147 181	114 892	-	121 043
ostatné	-	2 042	-	-	2 042

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Použitie</i>	<i>Zrušenie</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	16 901	4 609	1 547	-	19 963
z toho: odchodné	8 811	1 932	-	-	10 743
jubilejné	8 090	2 677	1 547	-	9 220
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	31 059	39 780	32 688	-	38 151
z toho: nevyčerpané dovolenky	29 259	33 880	27 388	-	35 751
služby	1 800	5 900	5 300	-	2 400
Ostatné krátkodobé rezervy	180 413	156 333	247 992	-	88 754
Z toho: ročné odmeny a prémie	98 568	156 333	166 147	-	88 754
ostatné	81 845	-	81 845	-	-

Spoločnosť odhadla rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky v roku končiacom sa 31. decembra 2015 na základe poistno-matematického ocenenia.

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

<i>Kľúčové poistno-matematické predpoklady</i>	<i>K 31. decembru 2015</i>	<i>K 31. decembru 2014</i>
Reálna diskontná sadzba p. a.	2,1 %	2 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	1,1 %	1,0 %
Vek odchodu do dôchodku, muži/ženy	62/60	62/60
Tabuľka úmrtnosti a invalidity	Heubeck-Fischer	Heubeck-Fischer
Očakávaný nárast miezd	2,5 %	2,5 %

3. Závazky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

<i>Položka</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2015</i>	<i>Spolu k 31. 12. 2014</i>
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky po lehote splatnosti	-	1 523 332
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	16 609 737	11 540 194
Spolu krátkodobé záväzky	16 609 737	13 063 526
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	22 740	20 568
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Spolu dlhodobé záväzky	22 740	20 568

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	<i>2015</i>	<i>2014</i>
Začiatkový stav sociálneho fondu	20 568	16 404
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 781	4 164
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	6 782	20 568
Čerpanie sociálneho fondu	4 609	-
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 740	20 568

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

V. VÝNOSY**1. Výnosy z hospodárskej činnosti****1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb /Čistý obrat**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Listnaté drevo	100 190 434	102 277 607	-	-	100 190 434	102 277 607
Ihličnaté drevo	591 481	503 242	5 695 560	5 258 165	6 287 041	5 761 407
Blomasa, štiepky, ostatné služby	6 002 132	3 796 708	428 352	645 880	6 430 484	4 439 829
Čistý obrat celkom	106 784 047	106 577 558	6 123 912	5 901 286	112 907 959	112 478 844

1.2. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu:		
dlhodobý hmotný majetok	-	-
materiál	-	-
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti:		
skontá od dodávateľov	5 456	14 938
ostatné	5 213	7 496
	243	7 442
Finančné výnosy		
Výnosové úroky	948	222
kurzové zisky, z toho:		
realizované kurzové zisky	73	13
ostatné významné položky finančných výnosov	73	13
	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VI. NÁKLADY**1. Náklady z hospodárskej činnosti****1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu**

Položka	2015	2014
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	453 667	508 311
<i>Náklady voči audítovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	6 292	7 300
<i>náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	6 292	7 300
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	-	-
<i>súvisiace audítorské služby</i>	-	-
<i>daňové poradenstvo</i>	-	-
<i>ostatné neaudítorské služby</i>	-	-
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
<i>opravy a údržba</i>	791	56
<i>cestovné</i>	27 344	31 462
<i>náklady na reprezentáciu</i>	56 407	43 814
<i>ostatné služby</i>	369 125	432 979
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<i>Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru</i>	111 292 232	111 153 638
<i>Spotreba materiálu</i>	50 141	52 342
<i>Spotreba energie</i>	-	-
<i>Dane a poplatky</i>	1 669	15 584
<i>Odpisy a opravné položky k HM</i>	29 257	11 156
<i>Ostatné</i>	113 632	203 952
Celková suma osobných nákladov:	796 125	715 539
<i>Mzdy</i>	467 758	440 069
<i>Ostatné náklady na závislú činnosť</i>	116 004	87 216
<i>Sociálne poistenie</i>	136 874	123 489
<i>Zdravotné poistenie</i>	54 151	51 748
<i>Sociálne zabezpečenie</i>	21 338	13 017
Finančné náklady, z toho:	55 249	56 896
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	73	19
<i>kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</i>	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	33 899	26 579
<i>Bankové poplatky</i>	33 899	26 579

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2015 je 22 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 22 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2014.

Položka	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	98	66

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Odsúhlasenie dane z príjmov

<i>Položka</i>	2015	2014
Splatná daň z príjmov (r. 58)	20 544	2 796
Odložená daň z príjmov:	29 193	(35 945)
Daň z príjmov celkom	49 737	(33 149)

	2015			2014		
	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>	<i>Základ dane</i>	<i>Daň</i>	<i>Daň v %</i>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	13 859			(119 792)		
z toho:						
<i>teoretická daň</i>		3 049	22		(26 354)	22
Daňovo neuznané náklady	150 400	33 088	22	39 072	8 596	22
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – vplyv minulých období	61 818	13 600	22	(69 959)	(15 391)	22
Spolu	226 077	49 737	22	(150 677)	(33 149)	22
Splatná daň z príjmov		20 544	22		2 796	22
Odložená daň z príjmov		29 193	22		(35 945)	22
Celková daň z príjmov		49 737	22		(33 149)	22

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

<i>Druh príjmu, výhody</i>	<i>Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov</i>						<i>Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov</i>					
	<i>štátutárnych</i>		<i>dozorných</i>		<i>iných</i>		<i>štátutárnych</i>		<i>Dozorných</i>		<i>iných</i>	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Mondi SCP, a. s.	Predaj/nákup tovaru a služieb	15 088 659	61 350	254 765	102 979 001
	Cash-pooling	-	791 660	20 200	948
Ostatné spriaznené osoby					
Mondi AG	Nákup služieb	-	1 325	1 586	-
Mondi Swiecie S. A.	Nákup tovaru	-	372 378	1 903 088	-
Mondi Services UK	Nákup služieb	-	-	10 703	-

31. december 2014

Spriaznená osoba	Druh obchodu	Pohl'adávk	Záväzky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka					
Mondi SCP, a. s.	Predaj/nákup tovaru a služieb	7 681 315	16 000	761 884	103 464 177
	Cash-pooling	3 814 877	-	28 955	222
Ostatné spriaznené osoby					
Mondi AG	Nákup služieb	-	1 116	39 182	-
Mondi Swiecie S. A.	Nákup tovaru	-	192 350	528 137	-
Mondi Services UK	Nákup služieb	-	-	1 720	-

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

Spoločnosť k 31. decembru 2015 neeviduje žiadne podmienené aktíva ani podmienené záväzky.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2015 daňové priznania spoločnosti za roky 2011 až 2015 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

SLOVWOOD Ružomberok, a. s.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

Zostavenej k 31. decembru 2015

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHLÁD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2015

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2015</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2015</i>
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 050	98	447	-	2 701
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	72 112	-	-	-	72 112
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	93 296	-	-	-	93 296
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	(86 462)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(86 462)	(35 878)	-	86 462	(35 878)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2014

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 1. 2014</i>	<i>Prírastky</i>	<i>Úbytky</i>	<i>Presuny</i>	<i>Stav k 31. 12. 2014</i>
Základné imanie	331 939	-	-	-	331 939
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	33 194	-	-	-	33 194
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	3 283	299	66	-	3 050
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	72 112	-	-	-	72 112
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	93 296	-	-	-	93 296
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	217 451	(86 462)	-	(217 451)	(86 462)
Vyplatené dividendy	-	-	(217 451)	217 451	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Súčasťou peňažných ekvivalentov sú aj peňažné prostriedky v rámci cash-poolingu s materskou spoločnosťou.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	2015	2014
Peniaze	211	-	65
Účty v bankách	221	-	893
Cash-pooling	351	-	3 814 877
Spoľu		-	3 815 835

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	13 859	(119 792)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	32 713	6 839
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	29 257	11 156
	Zmena stavu rezerv (+/-)	28 005	(81 505)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(44 929)	47 529
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	74	(119)
	Úroky účtované do nákladov (+)	21 276	30 298
	Úroky účtované do výnosov (-)	(948)	(222)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	327	-
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	(349)	(298)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(4 669 562)	4 927 026
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(6 909 546)	6 415 789
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 743 664	(1 149 541)
	Zmena stavu zásob (-/+)	(503 680)	(339 222)
	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.)	(4 622 990)	4 814 073
	Prijaté úroky (+)	948	222
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(21 276)	(30 298)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	88 485	(158 236)
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	(4 554 833)	4 625 761
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(62 719)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(52 667)	-
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	5	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(52 662)	(62 719)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-	(1 694)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	-	(1 694)
	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku (-)	-	(217 451)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-	(219 145)
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(4 607 495)	4 343 897
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 815 835	(528 062)
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	(791 660)	3 815 835
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 (+/-) (súčet D + E + G)	(791 659)	3 815 835