

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO		3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť) so sídlom Pod lipami 1435/7, 033 01 Liptovský Hrádok bola založená 28. 7. 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.8.1999. (Obchodný register Okresného súdu v Žiline I, oddiel Sro, vložka číslo 11785/L). Pôvodné súpisné orientačné číslo spoločnosti 68 bolo zrušené oznámením mesta Liptovský Hrádok a nové súpisné orientačné číslo bolo zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina dňa 24.11.2021.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- prevádzkovanie pily
- porez guľatiny
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti v rozsahu voľnej živnosti
- výroba tepla, rozvod tepla
- opracovanie drevnej hmoty a výroba komponentov z dreva
- výroba drevených dosiek
- elektroenergetika

3. Počet zamestnancov

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

	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	212	241
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	198	232
- počet vedúcich zamestnancov	13	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti dňa 9. mája 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 bola uložená do Registra účtovných závierok 31.marca 2023, Správa audítora o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31.decembru 2022 bola do Registra účtovných závierok uložená 18. júla 2023 a Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok 10. mája 2023.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia Spoločnosti rozhodol Rozhodnutím zo dňa 9. mája 2023, že audítorom pre overovanie riadnej individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti pre účtovné obdobie za rok 2023 bude obchodná spoločnosť Rödl&Partner Audit, s.r.o. so sídlom: Landererova 12, 811 09 Bratislava, IČO: 35711817, Licencia SKAU č. 147.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Rettenmeier Holding AG, Industriestrasse 1, D-91634 Wilburgstetten. Tieto konsolidované účtovné závierky sú k dispozícii priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Ansbach číslo spisu - HRB 3398.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Manažment Spoločnosti vyhodnocuje všetky konania vlády SR za účelom ochrany podnikateľského sektoru, sleduje výzvy za účelom poskytnutia dotácie na pokrytie dodatočných nákladov v dôsledku zvýšenia cien plynu a elektriny, monitoruje potencionálny dopad v súvislosti s medzinárodnou situáciou a je pripravený podniknúť kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na podnikateľské a obchodné aktivity, finančnú situáciu Spoločnosti a udržanie si konkurencieschopnosti.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli Spoločnosťou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2023 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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 mesiacom, v ktorom dôjde k zaradeniu majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
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 mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIC	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15-30	lineárna	6,7-3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 9	lineárna a výkonová	16,7 až 11,1
Technologické celky	6 – 30	lineárna a výkonová	16,7 – 3,3
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	20 – 16,7
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía 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.

Pri ocenení zásob vlastnými nákladmi sa do kalkulácií zahŕňajú aj tržby za druhotné produkty (vratný odpad), ako sú štiepky a pilina.

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.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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. Na účtoch časového rozlíšenia nákladov Spoločnosť neučtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

(g) Rezervy

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

Rezerva na odchodné do dôchodku predstavuje pomernú časť priemernej mzdy každého zamestnanca vrátane odvodov po zohľadnení fluktuácie zamestnancov. Prípadná časť rezervy splatnej do jedného roka sa vykazuje v súvahe ako krátkodobá rezerva

(h) 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.

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcnému základu dane. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

(j) 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.

Na účtoch časového rozlíšenia výnosov Spoločnosť neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

Zúčtovanie výnosov budúcich období k poskytnutej dotácii sa uskutočňuje v súlade s výškou zaúčtovaných účtovných odpisov a pomernej časti poskytnutej dotácie na dlhodobý majetok.

(k) 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.

(l) Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy o finančnom prenájme vykazuje ako svoj majetok nájomca, nie jeho vlastník.

(m) Cudzí 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

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o poskytnuté 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.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách č. 1 až 4 v prílohe .

Záložné práva k dlhodobému hmotnému majetku boli zriadené v prospech bánk ako jeden zo zabezpečovacích nástrojov poskytnutých úverov.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	30 845 526
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	78 336

Poistenie dlhodobého majetku bolo zabezpečené v poisťovni ZURICH Versicherungs-Aktiengesellschaft, Viedeň, (Rakúsko), s ktorou má Spoločnosť uzatvorenú zmluvu o majetkovom poistení a poistení prerušenia prevádzky. Poistná suma vo výške 95 700 000 EUR v časti Majetok a 22 800 000 EUR v časti Prerušenie prevádzky. Poistná zmluva bola k 31. decembru 2023 ukončená: Majetok Spoločnosti je od 1. január 2024 poistený v spoločnosti Generali Poistovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu, Bratislava.

Zmluvy o finančnom prenájme boli v priebehu roka 2023 ukončené v termíne riadneho ukončenia. Nové zmluvy o finančnom prenájme neboli uzatvorené.

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená z dôvodu opodstatneného zníženia hodnoty majetku vo výške 54 789 EUR.

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku, ktorá bola vytvorená v minulosti a pominuli dôvody prechodného zníženia ocenenia, bola zúčtovaná vo výške odpisov a zostatok predstavuje 588 065 EUR.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>3</td><td>8</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	3	8	7	5	9	2		
3	6	3	8	7	5	9	2											
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>1</td></tr></table>	1	<table><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table><tr><td>6</td></tr></table>	6	<table><tr><td>7</td></tr></table>	7	<table><tr><td>2</td></tr></table>	2	<table><tr><td>4</td></tr></table>	4
2	0																	
2	0																	
1																		
2																		
6																		
7																		
2																		
4																		

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2023)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 565	26 745	0	0	32 310
Výrobky	570 215	0	450 370	0	119 845
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	575 780	26 745	450 370	0	152 155

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám vlastnej výroby bola vypočítaná z rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Tvorbou opravnej položky bolo zohľadnené riziko nepredajnosti zásob hotových výrobkov.

Zásoby

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	5 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2022	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	91 867	64 665	24 976	66 891	64 665
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	91 867	64 665	24 976	66 891	64 665

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

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

Pohľadávky k 31.12.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 436 324	478 950	2 915 274
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 044	0	10 044
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 507 681	0	2 507 681
Iné pohľadávky	3 741	0	3 741
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 957 790	478 950	5 436 740

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

Pohľadávky k 31.12.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 875 459	477 764	3 353 223
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	4 448	0	4 448
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	4 512 561	0	4 512 561
Iné pohľadávky	3 000	0	3 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 395 468	477 764	7 873 232

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2023	31.12.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	478 950	477 764
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 957 790	7 395 468
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 436 740	7 873 232
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO				3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4	

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Pohľadávky, ktoré slúžia ako predmet záložného práva v súvislosti s bankovými úvermi a zárukami (pozri časť E.6.nižšie) sú uvedené v nasledujúcom prehľade.

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	2 850 609
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2023 prepočítaním odloženej daňovej povinnosti vznikol odložený daňový záväzok .
 (Pozri časť E 4).

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, ceniny a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pokladnica	4 417	6 916
Bežné bankové účty	9 547 511	10 074 397
Ceniny	0	22 185
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	9 551 928	10 103 498

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	176 951	171 540
Poistné	159 924	158 200
Ostatné služby	11 638	10 587
Predplatné, internet	5 389	2 753
Náklady budúcich období dlhodobé:	12	97
Poistné	12	97
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	0
Spolu	176 963	171 637

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2023)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2023				k 31. 12. 2023
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	114 402	0	0	0	50 982
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	114 402	0	63 420	0	50 982
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	114 402	0	63 420	0	50 982
Krátkodobé rezervy, z toho:	816 955	707 751	860 363	2 592	661 751
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	117 135	131 636	117 135	0	131 636
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	117 135	131 636	117 135	0	131 636
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	24 820	22 820	22 228	2 592	22 820
Rezerva na prémie a odmeny	175 000	546 000	721 000	0	0
Rezervy ostatné	500 000	7 295	0	0	507 295
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	699 820	576 115	743 228	2 592	530 115

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2022)				
	Stav k 31.12.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	105 000	9 402	0	0	114 402
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	105 000	9 402	0		114 402
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	105 000	9 402	0	0	114 402
Krátkodobé rezervy, z toho:	907 792	316 955	402 050	5 742	816 955
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	112 592	117 135	112 592	0	117 135
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 592	117 135	112 592	0	117 135
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	25 200	24 820	19 458	5 742	24 820
Rezerva na prémie a odmeny	270 000	175 000	270 000	0	175 000
Rezervy ostatné	500 000	0	0	0	500 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	795 200	199 820	289 458	5 742	699 820

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky so zohľadnením času a to zúčtovaním dlhodobého a krátkodobého záväzku.

Rezerva na mzdy na dovolenku bola vykalkulovaná z predpokladaného čerpania dovolenky všetkých zamestnancov podľa skutočného zostatku nevyčerpaných dní, povýšená o poistné do fondov.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola stanovená podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

Rezerva na prémie a odmeny bola vykalkulovaná podľa zásad vyplácania odmien a prémie zamestnancom.

Ostatná rezerva bola vytvorená na povinnosti vyplývajúce zo záruk vo väzbe na životné prostredie.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2024.

3. Závazky

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Závazky po lehote splatnosti	354 319	59 386
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 488 655	5 636 428
Krátkodobé záväzky spolu	3 842 974	5 695 814
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	56 274	53 898
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	743 849	1 685 515
Dlhodobé záväzky spolu	800 123	1 739 413

	31. 12. 2023			31. 12. 2022		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	57 702	0	0
Finančný náklad	0	0	0	237	0	0
Spolu	0	0	0	57 939	0	0

Zmluvy o finančnom prenájme boli v priebehu roka 2023 ukončené a nové zmluvy o finančnom prenájme neboli uzatvorené.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.12.2023	31. 12. 2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-5 007 336	-6 574 183
– zdaniteľné	216 820	600 755
	-5 224 156	-7 174 938
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 465 198	894 354
– zdaniteľné	1 465 198	894 354
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	0	0
Oceňovací rozdiel zaúčtovaný do vlastného imania	0	-2 346 431
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-743 849	-1 685 515
Zmena odloženého daňového záväzku	-941 666	-279 185
Zaúčtovaná ako náklad	-448 915	-279 185
Zaúčtovaná do vlastného imania	-492 751	0
Iné	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku vo výške 941 666 EUR bola zaúčtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov v čiastke 448 915 EUR a v prospech účtu 413 – ostatné kapitálové fondy v čiastke 492 751 EUR z dôvodu, že nedochádza k naplneniu podmienky dočasného rozdielu medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a základom dane z príjmov. Jedná sa o trvalý rozdiel medzi výsledkom hospodárenia pred zdanením a zdaniteľným ziskom, ktorý sa pri výpočte odloženej dane nezohľadňuje.

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2023	31.12.2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	53 898	43 847
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 998	40 579
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	37 998	40 579
Čerpanie sociálneho fondu	35 622	30 528
Konečný zostatok sociálneho fondu	56 274	53 898

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom vo výške 1% z objemu miezd na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo za účelom príspevku na stravovanie zamestnancov a príspevky v zmysle kolektívnej zmluvy.

6. Bankové úvery

Spoločnosť v bežnom účtovnom období a v predchádzajúcom účtovnom období nemala poskytnuté bankové dlhodobé ani krátkodobé úvery.

Spoločnosť môže disponovať finančnými prostriedkami do výšky kontokorentného úveru, tiež má poskytnutú bankovú záruku k zabezpečeniu svojich záväzkov.

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Kontokorentný úver: 9 200 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na nehnuteľný majetok - Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťelným veciam na hnuťelný majetok Záloh tvoria hnuťelné veci dlhodobého investičného majetku, zásoby, pohľadávky, zostatky na účtoch, blankozmenka, firemná záruka od Rettenmeier Holding, vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnuťelný a nehnuteľný majetok.
Banková záruka : 3 500 000 EUR	

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 084	1 212
licenčné poplatky	0	63
bonus dodávateľom	1 084	1 149
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	207 519	257 368
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	207 519	257 368
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	49 850	73 567
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	49 850	73 567
Spolu	258 453	332 147

Rozpustenie dotácií zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého hmotného majetku je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, služieb a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko	6 561 592	7 796 287	30 510	96 288	0	0
Zahraničie	40 158 741	71 024 887	4 741 048	4 697 663	1 308 815	3 492 663
Spolu	46 720 333	78 821 174	4 771 558	4 793 951	1 308 815	3 492 663

Oblasť odbytu	Brikety		Peletky		Ostatné tržby		Služby-predaj EE	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Tuzemsko	343 096	248 796	2 984 274	5 050 048	477 922	647 566	443 904	523 515
Zahraničie	671 318	662 886	8 985 041	12 341 407	0	0	0	0
Spolu	1 014 414	911 682	11 969 315	17 391 455	477 922	647 566	443 904	523 515

Oblasť odbytu	Služby-ostatné		Tovar	2022	2023	Spolu 2022
	2023	2022				
Tuzemsko	12 506	15 701	0	0		10 853 804
Zahraničie	77 231	-700	2 903	0		55 945 097
Spolu	89 737	15 001	2 903	0		106 597 007

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie stavu zásob hodnotu 2 921 066 EUR. V nasledujúcom prehľade je znázornený rozdiel medzi zmenou stavu v súvahových položkách a zmeny stavu zásob vlastnej výroby vykázanou vo výkaze ziskov a strát.

	2023	2022		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2023	2022
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 778 847	2 026 447	2 003 141	-247 600	23 306
Výrobky	3 642 699	6 330 837	5 790 085	-2 688 138	540 752
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 421 546	8 357 284	7 793 226	-2 935 738	564 058
Manká a škody				14 672	33 810
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 921 066	597 868

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a nákladov výnimočného rozsahu alebo výskytu je uvedená v nasledovnom prehľade:

	2023	2022
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	410	1 189
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	410	1 189
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	180 692	596 415
Výnosy z odpísaných pohľadávok	763	468
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	73 567	163 421
Náhrada škôd	1 681	17 229
Kompenzácia Ministerstva hospodárstva SR	83 966	393 650
Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania	4 900	3 500
Ostatné	15 815	18 147
Finančné výnosy, z toho:	54 299	0
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>54 299</i>	<i>0</i>
Výnosové úroky v skupine	0	0
Výnosové úroky ostatné	54 299	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Rozhodnutím ministra hospodárstva Slovenskej republiky č. 199979/2023 bola poskytnutá kompenzácia za tarifu za prevádzkovanie systému ako oprávnenému energeticky náročnému podniku po splnení kritérií ustanovených zákonom č.309/2009 Z.z. z rozpočtovej kapitoly MH SR na rozpočtový rok 2023.

Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania bol poskytnutý Štátnym inštitútom odborného vzdelávania v súlade so Zákom č. 61/2015 o odbornom vzdelávaní a príprave v platnom znení .

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom (§ 2 ods. 15 zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	66 262 357	106 058 491
Tržby z predaja služieb	533 641	538 516
Tržby za tovar	2 903	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	66 798 901	106 597 007

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a nákladoch, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

	2023	2022
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 270 517	10 238 024
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>29 700</i>	<i>27 014</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	29 700	29 700
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 240 817</i>	<i>10 211 010</i>
Doprava	4 304 697	6 089 351
Nájomné	26 794	95 185
Prenájom (lízing)	16 320	16 320
Sprostredkovanie	720 238	1 142 301
Náklady na inzerciu, reklamu	34 521	5 411
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	827 336	732 711
Priemyselné služby, opravy, odpad	2 023 803	1 893 681
Revízie, technické služby	104 235	95 105
Ostatné	182 873	140 945
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	589 853	656 885
Manká a škody	14 714	33 809
Dary	2 500	7 350
Tvorba a zúčtovanie OP	39 689	-16 865
Poistenie majetku a pohľadávok	454 470	548 377
Pokuty a sankcie	950	1 411
Poplatky	37 009	44 955
Iné	40 521	37 848
Finančné náklady, z toho:	28 365	105 123
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>28 365</i>	<i>105 123</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	21 573	57 396
Bankové poplatky	6 792	47 727
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho	-6 418 241		100,00%	3 783 615		100,00%
teoretická daň		-1 347 831	21%		794 559	21,00%
Daňovo neuznané náklady	3 130 595	657 425	-10,24%	1 939 855	407 370	10,77%
Výnosy nepodliehajúce dani	-925 425	-194 340	3,03%	-606 997	-127 470	-3,37%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00%	0	0	0,00%
Iné	-11 901	-2 499	0,04%	-11 200	-2 352	-0,06%
Spolu	-4 224 972	-887 245	13,82%	5 105 273	1 072 107	28,34%
 Splatná daň z príjmov		10 317	13,82%		1 072 107	28,34%
Odložená daň z príjmov		-448 915	6,99%		-279 185	-7,38%
 Celková daň z príjmov		-438 598	20,82%		792 922	20,96%

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Pracovný stroj Hyster obdobia: 2021-2024 Poskytovateľ: ČSOB Leasing, a.s.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2023	2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	52 109	52 109
Závazky z lízingu	0	69 503

4. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nasledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) pracovný stroj Hyster na určitú dobu do júla 2024.

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V bežnom účtovnom období v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím obchodné transakcie v rámci skupiny mali klesajúcu tendenciu. Predajné aktivity Spoločnosti boli sústredené na zákazníkov mimo podnikov v skupine.

Bežné účtovné obdobie (2023)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG		0	909 302	21 336
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE	1300	23 442		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH	108788	174 381		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE		47 461		
Nákupy spolu	110 088	245 284	909 302	21 336

	predaj výrobkov a materiálu	predaj služieb	prijaté úroky
Cordes GmbH & Co. KG, DE	867 781		
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	79 186		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE	79 531		
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE	817 471		
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE	770 507		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE	2 650 085	43 777	
Rettenmeier Baltic Timber,LV		9 620	
Predaj spolu	5 264 561	53 397	0

Medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami sa uskutočnili v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období nasledovné obchody:

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	9 510		799 643	55 000
Rettenmeier Holzindustrie Wilburgstetten GmbH,DE		88 900		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE		1 864 109		
Rettenmeier forest services GmbH, Wilburgstetten,DE		4 074 556		
Nákupy spolu	9 510	6 027 565	799 643	55 000

	predaj výrobkov a materiálu	predaj služieb	prijaté úroky
Rettenmeier Holding AG	1 229		
Cordes GmbH & Co. KG, DE	3 209 804		
Krages Holzindustrie GmbH&Co.KG,DE	465 008		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE	2 699 305		
Rettenmeier Holzindustrie Wilburgstetten GmbH,DE	1 621 132		
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE	1 907 762		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE	3 347 285		
Rettenmeier Baltic Timber,LV		9 620	
Predaj spolu	13 251 525	9 620	0

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

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	10 044	0
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu aktíva	10 044	0
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	816 190	0
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	0	2 500 000
Spolu pasíva	816 190	2 500 000

K. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI MEDZI DŇOM , KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA A DŇOM JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.12.2023 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností , ktoré sú predmetom účtovníctva.

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	492 750	0	0	26 210 386
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	28 919 834	0	0	2 990 693	31 910 527
Nerozdelený zisk minulých rokov	45 845 442	0	0	2 990 693	48 836 135
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 990 693	0	5 979 643	-2 990 693	-5 979 643
Spolu	61 834 829	492 750	5 979 643	0	56 347 936

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber sa stala v roku 2016 Nástupickou spoločnosťou pri zlúčení so Zanikajúcou spoločnosťou Rettenmeier Tatra Reality (notárska zápisnica). Precenenie RTR bolo zaúčtované v Nástupníckej Spoločnosti v prospech účtu 413 Ostatné kapitálové fondy. V roku 2016 je transakcia v RTT zobrazená v pohyboch vlastného imania. K preceneniu vo výške 3 945 299,73 EUR bola bilančne (413/481) zaúčtovaná odložená daň 492 751. V roku 2023 bola odložená daň prehodnotená, nakoľko precenenie predstavuje trvalý a nie dočasný rozdiel. Z uvedeného dôvodu bol pôvodný zápis stornovaný.

O významnej oprave chyby minulého obdobia Spoločnosť neúčtovala. Účtovný zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov bez prídelenia do rezervného fondu, ktorý dosiahol maximálnu zákonnú výšku v predchádzajúcich účtovných obdobiach.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2022)				
	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	0	0	0	25 717 636
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 552 466	0	0	14 367 368	28 919 834
Nerozdelený zisk minulých rokov	31 478 074	0	0	14 367 368	45 845 442
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 367 368	2 990 693	0	-14 367 368	2 990 693
Spolu	58 844 136	2 990 693	0	0	61 834 829

Účtovný zisk za rok 2022 bol Rozhodnutím jediného spoločníka Spoločnosti zo dňa 09.05.2023 schválený a bolo rozhodnuté o jeho zúčtovaní na nerozdelený zisk minulých rokov.

	2022
Účtovný zisk	2 990 693
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	2 990 693
Zákonný prídel do rezervného fondu	0

Štatutárny orgán Spoločnosti navrhne jedinému spoločníkovi Spoločnosti hospodársky výsledok za účtovné obdobie 2023 zaúčtovať nasledovne:

– V prospech účtu neuhradená strata minulých rokov vo výške 5 979 642,58 EUR

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 460 231	6 680 272
Zaplatené úroky	-22 286	-100 074
Prijaté úroky	54 299	
Zaplatená daň z príjmov/preplatok	1 374 029	-6 268 234
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 866 273	311 964
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 641 997	-3 742 448
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	35 800	28 417
Obstaranie investícií	-1 342 810	-448 000
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 949 007	-4 162 031
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-57 465	-148 059
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-237	-2 396
Príjmy z prijatých úverov-kompenzácia MHSR	88 866	399 397
Splátky prijatých úverov	-2 500 000	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 468 836	248 942
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	-551 570	-3 601 125
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 103 498	13 704 623
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 551 928	10 103 498

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

	2023	2022
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	-6 450 967	3 841 011
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	5 467 752	5 458 465
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-49 513	-27 395
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k pohľadávkam	39 689	-16 865
Rezervy	-218 624	-81 435
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-30 992	-28 417
Iné nepeňažné operácie	-489 045	244 065
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-1 731 700	9 389 429
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 052 629	113 980
Úbytok (prírastok) zásob	4 589 012	-3 186 468
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	550 290	363 331
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	4 460 231	6 680 272

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.

3	6	3	8	7	5	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	2	6	7	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

PRÍLOHA TABUĽKA č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	0	25 330	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	0	25 330	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 309	0	0	0	0	0	0	17 309	
Prírastky	0	5 066	0	0	0	0	0	0	5 066	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 375	0	0	0	0	0	0	22 375	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 021	0	0	0	0	0	0	8 021	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 955	0	0	0	0	0	0	2 955	

3	6	3	8	7	5	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	2	6	7	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Rettenmeier Tatra Timber , s.r.o. PRÍLOHA TABUĽKA č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 243	0	0	0	0	0	12 243	
Prírastky	0	5 066	0	0	0	0	0	5 066	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 309	0	0	0	0	0	17 309	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 087	0	0	0	0	0	13 087	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 021	0	0	0	0	0	8 021	

3	6	3	8	7	5	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

2	0	2	0	1	2	6	7	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
			hmotných vecí	d						e	f
a	b	c	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 042 426	37 784 468		58 456 801		0	0	0	712 947	490 400	101 487 042
Prírastky	0	215 487		1 297 990		0	0	0	1 158 741	1 342 810	4 015 028
Úbytky	0	0		357 121		0	0	0	132 695	42 400	532 216
Presuny	0	70 877		371 897		0	0	0	-442 774	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	4 042 426	38 070 832		59 769 567		0	0	0	1 296 219	1 790 810	104 969 854
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	17 311 976		42 636 234		0	0	0	0	0	59 948 210
Prírastky	0	1 816 398		3 646 031		0	0	0	0	0	5 462 429
Úbytky	0	0		357 121		0	0	0	0	0	357 121
Presuny	0	0		0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 128 374		45 925 144		0	0	0	0	0	65 053 518
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0		641 813		0	0	0	178 183	0	819 996
Prírastky	0	0		0		0	0	0	4 300	0	4 300
Úbytky	0	0		53 748		0	0	0	127 694	0	181 442
Presuny	0	0		0		0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0		588 065		0	0	0	54 789	0	642 854
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	4 042 426	20 472 492		15 178 754		0	0	0	534 764	490 400	40 718 836
Stav na konci účtovného obdobia	4 042 426	18 942 458		13 256 358		0	0	0	1 241 430	1 790 810	39 273 482

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2022

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3	6	3	8	7	5	9	2
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	1	2	6	7	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté		
			hmuteľné veci a súbory huteľných vecí	dhudobý					preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 306 126	36 955 941	57 338 286	0	0	0	0	940 044	2 500	97 542 897	
Prírastky	1 736 300	828 971	796 405	0	0	0	0	386 354	487 900	4 235 930	
Úbytky	0	110 891	180 894	0	0	0	0	0	0	291 785	
Presuny	0	110 447	503 004	0	0	0	0	-613 451	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	4 042 426	37 784 468	58 456 801	0	0	0	0	712 947	490 400	101 487 042	
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 580 078	39 146 538	0	0	0	0	0	0	54 726 616	
Prírastky	0	1 842 789	3 610 610	0	0	0	0	0	0	5 453 399	
Úbytky	0	110 891	126 372	0	0	0	0	0	0	237 263	
Presuny	0	0	5 458	0	0	0	0	0	0	5 458	
Stav na konci účtovného obdobia	0	17 311 976	42 636 234	0	0	0	0	0	0	59 948 210	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	673 507	0	0	0	0	179 341	0	852 848	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	4 300	0	4 300	
Úbytky	0	0	31 694	0	0	0	0	0	0	31 694	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	-5 458	0	-5 458	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	641 813	0	0	0	0	178 183	0	819 996	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 306 126	21 375 863	17 518 241	0	0	0	0	760 703	2 500	41 963 433	
Stav na konci účtovného obdobia	4 042 426	20 472 492	15 178 754	0	0	0	0	534 764	490 400	40 718 836	

1/

1/