

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť) 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).

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:

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	192,28	197,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	191	196
počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 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 2012 do 31. decembra 2012.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6.6.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do Zbierky listín obchodného registra dňa 28.6.2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku č.125/2013 dňa 1.07.2013.

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 je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Ansbach 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).

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2013 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia 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 obstarávacia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20-40	lineárna	5-2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna a výkonová	12,5 až 8,3
Technologické celky	6 – 30	lineárna a výkonová	16,7 – 3,3
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	20 - 11,1
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.

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

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

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.

(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.

(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 odpočítat' 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

(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.

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) Emisné kvóty

Bezodplatne pripísaný proporčný podiel emisných kvót v ocenení priemernou trhovou cenou EUA v čase pripísania sa účtuje v prospech výnosov budúcich období.

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

(l) 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.

(m) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenájatý 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 prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenájatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(n) Cudzía mena

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

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

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

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

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

(o) 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 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 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	42.907.780
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	664 006

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené v poisťovni ZURICH Versicherungs – uzatvorená zmluva o majetkovom poistení a poistení prerušenia prevádzky. Poistná suma vo výške 85 700 000 Eur - v časti Majetok a 19 200 000 EUR (v r 2012 :18 000 000 EUR) v časti Prerušenie prevádzky.

Spoločnosť má v nájme nasledovný majetok, ktorý vykazuje ako svoj majetok. Zmluvy o finančnom prenájme boli uzatvorené v roku 2012 a 2013:

	Obstarávacía cena	Zostatková cena k 31.12.2013
Odkôrňovač ValonKone	473 956	362 050
Kompresory Apikal	48 080	36 728
Osobný automobil Škoda Octavia	16 863	9 837
Osobný automobil VW Passat	21 062	12 286
Osobný automobil Škoda Yeti	14 269	8 324
Štiepkovač Willibald	239 776	234 781
Spolu	814 006	664 006

K obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka z dôvodu jeho používania celkom vo výške 109 323 Eur, k obstarávanému majetku, u ktorého je predpoklad, že nebude mať využitie v budúcich obdobiach vo výške 780 263 Eur.

K dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 1 929 326 Eur.

Opravná položka k nadobudnutému majetku účtovaná na účte 097 bola v roku 2013 dotvorená do výšky 100% a zároveň vyradená z evidencie.

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	35.000	0	0	35.000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	18.283	0	0	11.502	6.781
Výrobky	183.313	0	0	126.614	56.699
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	201.596	35.000	0	138.116	98.480

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka k zásobám materiálu bola vytvorená z dôvodu zníženia obratu zásob. Opravná položka k zásobám vlastnej výroby bola vypočítaná z rozdielu medzi ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	4.000.000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2012	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	573.716	75.501	69.649	274.389	305.179
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	573.716	75.501	69.649	274.389	305.179

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

Pohľadávky k 31.12.2013	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2.367.319	1.085.657	3.452.976
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	11.563.082	11.563.082
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2.131.512	0	2.131.512
Iné pohľadávky	18.733	0	18.733
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.517.564	12.648.739	17.166.303

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

Pohľadávky k 31.12.2012	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	2.461.191	2.088.650	4.549.841
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	11.556.105	11.556.105
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1.972.688	0	1.972.688
Iné pohľadávky	100.927	0	100.927
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.534.806	13.644.755	18.179.561

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12.648.739	13.644.755
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4.517.564	4.534.806
Krátkodobé pohľadávky spolu	17.166.303	18.179.561
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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia 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	3.400.000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6.275.950	-1.678.065
– odpočítateľné	403.659	775.313
– zdaniteľné	-6.679.609	-2.453.378
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	319.433	329.628
– odpočítateľné	319.433	329.628
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	15.022.295	11.239.811
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	-359465
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1.994.471	2.211.210
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženej daňovej pohľadávky	-216.739	848.074
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť v období 2013 neúčtovala o daňovej pohľadávke z dôvodu, že nie je pravdepodobné, že spoločnosť dosiahne základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnáť sumu daňovej pohľadávky.

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. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica	2.161	9.197
Bežné bankové účty	91.524	12.482
Ceniny	10.529	12.980
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	104.213	34.659

6. Krátkodobý finančný majetok

Ako krátkodobý finančný majetok boli v období k 31.12.2012 vykázané emisné kvóty. V období roka 2013 došlo k ich predaju .

Krátkodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)			
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Stav k 31.12.2013
a	b	c	d	e
Majetkové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere na obchodovanie	0	0	0	0
Emisné kvóty	518.481	0	518.481	0
Dlhové cenné papiere so splatnosťou do jedného roka držané do splatnosti	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere	0	0	0	0
Obstarávanie krátkodobého finančného majetku	0	0	0	0
Krátkodobý finančný majetok spolu	518.481	0	518.481	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období dlhodobé:		0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31.083	15.254
Poistné	24.476	11.768
Ostatné služby	4.710	1.627
Predplatné, internet	1.897	1.859
Náklady budúcich období dlhodobé:	730	0
Poistné	730	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	44.683
Faktúry vystavené v nasledujúcom období	0	19.000
Neuhradené dividendy	0	0
Náhrada od poisťovne	0	25.683
Spolu	31.813	59.937

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				f
	Stav k 31. 12. 2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	87.887	0	1.568	8.615	77.704
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	87.887	0	1.568	8.615	77.704
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	87.887	0	1.568	8.615	77.704
Krátkodobé rezervy, z toho:	330.638	389.713	315.111	10.068	395.172
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89.481	93.727	84.022	0	99.186
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20.600	21.257	20.600	0	21.257
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	110.081	114.984	104.622	0	120.443
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na odstupné	45.068	47.000	35.000	10.068	47.000
Rezerva na odmeny	50.000	158.000	50.000	0	158.000
Rezerva na provízie	0	10.543	0	0	10.543
Pokuty a penále	1.710	33.000	1.710	0	33.000
Súdny spor	0	0	0	0	0
Úroky dodávateľom	80.000	26.186	80.000	0	26.186
Zákaz konkurencie	17.427	0	17.427	0	0
Iné	26.352	0	26.352	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	220.557	274.729	210.489	10.068	274.729

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				
	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	31.12.2011				31.12.2012
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	72.206	17.660	1.979	0	87.887
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	72.206	17.660	1.979	0	87.887
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	72.206	17.660	1.979	0	87.887
Krátkodobé rezervy, z toho:	358.692	235.570	239.708	118.984	330.638
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	94.408	89.481	94.408	0	89.481
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	35.000	20.600	34.205	795	20.600
Rezerva na služby	3.618	0	0	3.618	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	133.026	110.081	128.613	4.413	110.081
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Rezerva na odstúpné	0	45.068	0	0	45.068
Rezerva na odmeny	0	50.000	0	0	50.000
Bonus dodávateľom	81.609	0	81.609	0	0
Pokuty a penále	5.000	1.710	3.800	1.200	1.710
Súdny spor	29.057	0	25.686	3.371	0
Úroky dodávateľom	0	80.000	0	0	80.000
Zákaz konkurencie	0	17.427	0	0	17.427
Iné	110.000	26.352	0	110.000	26.352
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	225.666	125.489	111.095	114.571	220.557

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

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 audit a spracovanie daňového priznania – podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

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

Rezerva na provízie a úroky je rezerva za nevyfakturované provízie z predaja výrobkov a očakávané úroky v zmysle obchodných zmlúv.

Rezerva na pokuty a penále je vytvorená v predpokladanej výške za porušenie povinností v zmysle zákona 125/2006 Z.z.o inšpekcii práce.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2014.

3. Závazky

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Závazky po lehote splatnosti	4.055.708	5.768.617
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	24.976.272	26.273.167
Krátkodobé záväzky spolu	29.031.981	32.041.784
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	456.168	327.375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	48.672
Dlhodobé záväzky spolu	456.168	376.047

Spoločnosť uzatvorila 1 novú lízingovú zmluvu na strojné zariadenia – štiepkovač Willibald.

	31. 12. 2013			31. 12. 2012		
	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	128.127	442.863	0	74.143	327.375	48.672
Finančný náklad	31.421	49.916	0	25.755	56.433	1.984
Spolu	159.548	492.779	0	99.898	383.808	50.656

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	15.931	12.150
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13.862	14.725
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	13.862	14.725
Čerpanie sociálneho fondu	16.488	10.944
Konečný zostatok sociálneho fondu	13.305	15.931

Sociálny fond bol tvorený podľa zákona o sociálnom vo výške 0,6% z objemu miezd na ťarchu nákladov. Čerpanie fondu bolo za účelom príspevku na stravovanie zamestnancov a regeneráciu pracovnej sily.

5. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+1,6%	2015	272.700	636.340
Bankový úver	EUR	3MEUR+2,75%	2018	1.850.000	2.450.000
Bankový úver	EUR	3MEUR+3,25%	2018	1.260.000	1.680.000
Bankový úver	EUR	1MEUR+5,5%	2015	750.000	1.875.000
Dlhodobé úvery spolu				4.132.700	6.641.340
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+3%	kontokorent	7.892.402	7.890.711
Bankový úver	EUR	1MEUR+2,5%	kontokorent	2.899.736	2.878.118
Bankový úver	EUR	6MEUR+3%	2011		0
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka			2012	2.508.640	1.758.640
Krátkodobé úvery spolu				13.300.778	12.527.469
Spolu				17.433.478	19.168.809

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Bankový úver: 3 000 000 EUR	Záložné právo k hnutelným veciam vo výške 11 000 TEUR. Záložné právo k nehnuteľnostiam 411 605 EUR, LV 1489. Pohľadávky v min. hodnote 1 600 TEUR. Vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnutelný a nehnuteľný majetok.
Bankový úver: 3 500 000 EUR	
Bankový úver : 2 250 000 EUR	
Kontokorentný úver: 3 000 000 EUR	
Kontokorentný úver: 8 000 000 EUR	Záložné právo na nehnuteľný majetok vo výške 12 780 TEUR, LV 1013,1223,1489. Záložné právo na hnutelný majetok min. vo výške 42 907 TEUR. Záložné právo na vybrané pohľadávky min. v sume 1 800 TEUR. Záložné právo na zásoby vo výške 4 000 TEUR. Firemná záruka od Rettenmeier Holding v sume 13 850 TEUR. Vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnutelný a nehnuteľný majetok. Záložné právo na nehnuteľnosti vedené na liste vlastníctva č.1013, 1223.
Banková záruka : 1 700 000 EUR	
Bankový úver: 5 000 000 EUR	

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období dlhodobé:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	8.011
Platobné karty - čerpanie PHM, poistné	0	8.011
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1.868.727	2.066.138
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.868.727	2.066.138
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	197.410	715.890
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	197.410	197.409
Emisné kvóty	0	518.481
Spolu	2.066.137	2.790.039

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

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 a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Rezivo		Lepené dosky		Štiepky	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013 f	2012 g
Tuzemsko	4.336.818	4.998.730	1.776	15.332	78.983	283.551
Zahraničie	44.247.712	39.462.586	3.343.264	2.292.229	4.836.289	5.165.039
Spolu	48.584.530	44.461.316	3.345.040	2.307.561	4.915.272	5.448.590

Oblasť odbytu a	Ostatné tržby		Služby-predaj pary		Služby - predaj elektriny	
	2013 h	2012 i	2013 j	2012 k	2013 l	2012 m
Tuzemsko	2.632.341	1.991.898	511.071	562.034	2.187.000	1.913.363
Zahraničie	0	38.705				
Spolu	2.632.341	2.030.603	511.071	562.034	2.187.000	1.913.363

Oblasť odbytu a	Služby - ostatné		Tovar		Spolu	
	2013 n	2012 o	2013 p	2012 r	2013	2012
Tuzemsko	33.622	272.474	0	27.114	9.781.612	10.064.496
Zahraničie	7.917	111.910	22.171	110.649	52.457.353	47.181.118
Spolu	41.539	384.384	22.171	137.763	62.238.965	57.245.614

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 543 517 EUR (v roku 2012 zvýšenie zásob o 460 538 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie tiež 543 517 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2013	2012
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	813.674	1.094.623	2.122.809	-280.949	-1.028.186
Výrobky	1.672.445	1.935.013	446.965	-262.568	1.488.048
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2.486.119	3.029.636	2.569.774	-543.517	459.862
Manká a škody				0	676
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-543.517	460.538

V minulom období bol rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

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

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

	2013	2012
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	29.669	116.462
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	29.179
Vlastná štiepka	29.669	87.283
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	801.939	2.024.299
Výnosy z odpísaných pohľadávok	239	1
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	197.409	197.409
Náhrada škôd	40.284	9.472
Účtovná hodnota emisií pri ich predaji	518.481	0
Prebytky zásob pri inventúre	0	0
Odpis záväzkov	0	1.768.144
Iné	45.526	49.273
Finančné výnosy, z toho:	919.085	775.909
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	919.085	775.909
Výnosy z predaja emisných kvót	176.857	0
Výnosové úroky v skupine	742.228	775.773
Ostatné	0	136
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	59.477.183	54.248.070
Tržby z predaja služieb	2.739.610	2.859.781
Tržby za tovar	22.171	137.763
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2.233.291	3.654.798
Čistý obrat spolu	64.472.256	60.900.412

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7.531.744	7.509.975
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40.329</i>	<i>35.071</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	37.329	35.071
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	3.000	0
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7.491.415</i>	 <i>7.474.904</i>
Doprava	4.465.992	4.219.623
Nájomné	121.871	210.708
Prenájom (lízing)	164.944	172.920
Sprostredkovanie	335.251	476.393
Náklady na inzerciu, reklamu	8.099	6.097
Právne a ekonomické poradenstvo	59.365	30.363
Priemyselné služby, opravy, odpad	1.185.337	1.241.297
Poradenstvo ostatné	970.971	953.335
Revízie, technické služby	88.759	55.679
Ostatné	90.826	108.489
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 701.201	 859.234
Manká a škody	5.740	43.416
Dary	3.820	6.140
Tvorba a zúčtovanie OP	25.667	72.803
Poistenie majetku a pohľadávok	505.547	556.882
Pokuty a sankcie	133.399	112.288
Iné	27.028	67705
Finančné náklady, z toho:	2.301.891	2.317.290
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>127</i>	<i>23</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127	23
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>2.301.764</i>	 <i>2.317.267</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1.639.845	2.179.180
Bankové poplatky	143.438	138.087
Predané emisné kvóty	518.481	
Mimoriadne náklady	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	521.023		100,00 %	-3.739.129		100,00 %
teoretická daň		119.835	23,00 %		-710.434	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	735.906	169.258	32,49 %	741.503	140.886	-3,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5.039.412	-1.159.065	-222,46 %	-3.199.610	-607.926	16,26 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	-3.782.484	-869.972	-166,97 %	-6.197.236	-1.177.474	31,49 %
Splatná daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Spoločnosť má v nájme stavby a pozemky v OC celkom 1 868 476 EUR spoločnosti Rettenmeier Tatra Reality, s.r.o. Liptovský Hrádok.

Spoločnosť na uzatvorené zmluvy s IKB Leasing o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Vysokozdvížný vozík 3 ks obdobie : 2009-2014
- Nakladač Radlader Volvo obdobie: 2009-2014
- Vysokozdvížný vozík Kalmar obdobie: 2009-2014

V období roka 2013 bola ukončená zmluva o operatívnom prenájme pre zariadenie drvič Willibald.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2013	2012
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	554.839	749.255
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	780.574	606.543
Iné položky		

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) pracovné stroje. Nájomné zmluvy sú uzavreté do roku 2014. Očakávané ročné náklady na nájomné sú približne 125 000 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti. Ročné nájomné predstavuje 114 000 EUR.

J. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.decembri 2013 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností , ktoré sú predmetom účtovníctva.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	3.823.940	0	0	0	3.823.940
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
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	22.265.087	0	0	0	22.265.087
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	332	0	0	0	332
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	287.422	0	0	0	287.422
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	0	0	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.373.837	0	0	-	5.373.837
Neuhradená strata minulých rokov	-13.186.480	0	-	-3.739.129	-16.925.609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.739.129	521.023	0	3.739.129	521.023
Vyplatené dividendy	0	0	-	-	0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	14.825.009	521.023	0	0	15.346.032

V priebehu účtovného obdobia roka 2013 došlo k prevodu obchodného podielu spoločnosti Rettenmeier Holding AG na spoločnosť Rettenmeier Tatra Reality na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 26.8.2013. Obchodný podiel spoločnosti Rettenmeier International GmbH bol prevedený na spoločnosť Rettenmeier Holding AG , táto zmena bola zapísaná do Obchodného registra 11.12.2013. Hodnota základného imania zostala zachovaná. Účtovná strata minulého obdobia bola zaúčtovaná na neuhradenú stratu minulých rokov. V priebehu účtovného obdobia 2013 sa neúčtovalo o významnej oprave chyby minulého obdobia.

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2011				31.12.2012	
b	c	d	e			
Základné imanie	3.823.940	0	0	0	3.823.940	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
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	22.265.087	0	0	0	22.265.087	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	332	0	0	0	332	
z kapitálových vkladov						
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	
Zákonný rezervný fond	287.422	0	0	0	287.422	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5.373.837	0	0	0	5.373.837	
Neuhrazená strata minulých rokov	-9.574.084	0	214.720	-3.397.676	-13.186.480	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.397.676	-3.739.129	0	3.397.676	-3.739.129	
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	18.778.858	-3.739.129	214.720	0	14.825.009	

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 22 265 087 EUR vykázaný nepeňažný vklad spoločníka z roku 2008, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Účtovná strata za rok 2012 bola rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2013 vysporiadaná takto:

	2012
Účtovná strata	3.739.129
Prevod na neuhrazenú stratu minulých rokov	3.739.129

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 521 023 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku, t.j. 26 051 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 494 972 EUR

L. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2.631.687	1.841.661
Peňažné toky z prevádzky	-1.271.374	-1.484.737
Zaplatené úroky	378.663	769.831
Prijaté úroky	0	539.620
Zaplatená daň z príjmov		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1.738.976	1.666.375
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-417.506	-1.158.827
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	494.890	610.268
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		166.604
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	77.384	-381.955
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-79.084	-27.433
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-22.881	-10.233
Príjmy z prijatých úverov		
Splátky prijatých úverov	-1.758.640	-1.663.640
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1.860.605	-1.701.306
	-44.245	416.886
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-44.245	-416.886
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-10.734.170	-10.317.284
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-10.689.925	-10.734.170

Peňažné toky z prevádzky

Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	19.815	11.962
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-442.825	-890.670
Opravná položka k zásobám	-407.825	-15.605
Opravná položka k pohľadávkam	5.853	55.953
Rezervy	54.351	-12.373
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-12.458	-32.554
Iné nepeňažné operácie	-3.591.981	-214.718

Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	693.551	207.062
--	---------	---------

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1.096.865	453.237
Úbytok (prírastok) zásob	-618.583	-813.437
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3.653.584	2.118.253
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	-123.454
Peňažné toky z prevádzky	2.631.687	1.841.661

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.