

Poznámky individuálnej účtovnej zázvierky

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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	194,50	192,28
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, z toho:	195	191
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 zázvierky

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 je zostavená ako riadna účtovná zázvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 04.12.2014.

7. Zverejnenie účtovnej zázvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zázvierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 bola uložená do Registra účtovných zázvierok 30.3.2014, správa audítora o overení účtovnej zázvierky k 31.12.2013 a oznámenie o schválení účtovnej zázvierky boli uložené do registra účtovných zázvierok 4.12.2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 06.06.2013 schválilo spoločnosť Rödl & Partner ako audítora na overenie účtovnej zázvierky za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

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 2014 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.

Obstarávací 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 neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

(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 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 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.

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

(m) Cudzia mena

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

(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 2014 do 31. decembra 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 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	1 050 828

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené v poisťovni ZURICH Versicherungs – uzatvorená zmluva o majetkovom poistení a poistení prerušenia prevádzky. Poistná suma vo výške 92 450 000 Eur - v časti Majetok a 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, 2013 a 2014:

	Obstarávacía cena	Zostatková cena k 31.12.2014
Odkôrňovač ValonKone	473 956	283 057
Kompresory Apikal	48 080	28 715
Osobný automobil Škoda Octavia	16 863	4 216
Osobný automobil VW Passat	21 062	5 265
Osobný automobil Škoda Yeti	14 269	3 567
Štiepkovač Willibald	239 776	174 837
Pracovný stroj Kalmar	146 158	112 664
Pracovný stroj Kalmar	146 158	112 664
Pracovný stroj Sennebogen	340 010	325 843
Spolu	1 446 332	1 050 828

K obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená opravná položka z dôvodu jeho používania celkom vo výške 94 506 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 1 606 758 Eur.

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	35 000	0	15 000	0	20 000
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	6 781	0	0	6 502	279
Výrobky	56 699	0	0	29 780	26 919
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	98 480	0	15 000	36 282	47 198

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 2014)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	305 179	0	109 147	0	196 032
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	305 179	0	109 147	0	196 032

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

Pohľadávky k 31.12.2014	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	2 284 689	740 249	3 024 938
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	11 268 668	11 268 668
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 145 260	0	3 145 260
Iné pohľadávky	42 480	0	42 480
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 472 429	12 008 917	17 481 346

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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 združeniu	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 združeniu	0	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2014	31.12.2013
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	12 008 917	12 648 739
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 472 429	4 517 564
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 481 346	17 166 303
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. 2014	31. 12. 2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku	a	-8 274 115	-6 275 950
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		243 230	403 659
– zdaniteľné		-8 517 345	-6 679 609
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov	a	451 868	319 433
daňovou základňou, z toho:			
– odpočítateľné		451 868	319 433
– zdaniteľné		0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		11 266 721	15 022 295
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpis		0	0
Nerealizované kurzové straty		0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)		22	22
Odložená daňová pohľadávka		757 784	1 994 471
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		-1 236 687	-216 739
Zaúčtovaná ako náklad		0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0	0

Spoločnosť v období 2014 neúčtovala o daňovej pohľadávke z dôvodu, že nie je pravdepodobné, že spoločnosť dosiahne základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať 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. 2014	31. 12. 2013
Pokladnica	3 689	2 161
Bežné bankové účty	5 272	91 524
Ceniny	16 318	10 528
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	25 279	104 213

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 12. 2014

31. 12. 2013

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:

31 311

31 083

Poistné

26 574

24 476

Ostatné služby

4 737

4 710

Predplatné, internet

0

1 897

Náklady budúcich období dlhodobé:

465

730

Poistné

465

730

Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:

0

0

Faktúry vystavené v nasledujúcom období

0

0

Neuhrazené dividendy

0

0

Náhrada od poisťovne

0

0

Spolu

31 776

31 813

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

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti K.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2013				k 31. 12. 2014
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 704	0	0	0	71 593
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	77 704	0	0	6 111	71 593
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 704	0	0	6 111	71 593
Krátkodobé rezervy, z toho:	395 172	503 697	316 163	79 009	503 697
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 186	106 423	99 186	0	106 423
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 257	27 853	19 868	1 389	27 853
Rezerva na služby	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	120 443	134 276	119 054	1 389	134 276
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na odstupné	47 000	30 000	38 695	8 305	30 000
Rezerva na odmeny	158 000	214 500	131 272	26 728	214 500
Rezerva na provízie	10 543	65 204	10 543	0	65 204
Pokuty a penále	33 000	0	10 000	23 000	0
Reklamácia u dodávateľa el.energie	0	59 717	0	0	59 717
Úroky dodávateľom	26 186	0	6 599	19 587	0
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	274 729	369 421	197 109	77 620	369 421

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
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	184 713	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 spolu					
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
Bonus dodávateľom	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

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 a odstupné bola vykalkulovaná podľa zásad vyplácania odmien a prémie a odstupného.

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

Rezerva na reklamáciu u dodávateľa elektrickej energie bola vytvorená vo výške očakávanej dodatočnej fakturácie za prevádzkovanie systému a systémové služby.

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. 2014	31. 12. 2013
Závazky po lehote splatnosti	1 386 479	4 055 708
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 980 039	24 976 273
Krátkodobé záväzky spolu	27 366 518	29 031 981
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	712 147	456 168
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	712 147	456 168

Spoločnosť uzatvorila v priebehu obdobia 2014 3 nové lízingové zmluvy na pracovné stroje – 2x Kalmar a Sennebogen .

	31. 12. 2014			31. 12. 2013		
	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	273 933	652 281	40 595	128 127	442 863	0
Finančný náklad	39 177	49 363	487	31 421	49 916	0
Spolu	313 110	701 644	41 082	159 548	492 779	0

4. Sociálny fond

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

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 305	15 931
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	25 636	13 862
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	25 636	13 862
Čerpanie sociálneho fondu	19 670	16 488
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 271	13 305

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 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 31.12.2014	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+1,6%	2015	0	272 700
Bankový úver	EUR	3MEUR+2,75%	2018	1 250 000	1 850 000
Bankový úver	EUR	3MEUR+3,25%	2018	840 000	1 260 000
Bankový úver	EUR	1MEUR+5,5%	2015	0	750 000
Dlhodobé úvery spolu				2 090 000	4 132 700
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+3%	kontokorent	7 974 392	7 892 402
Bankový úver	EUR	1MEUR+2,5%	kontokorent	2 942 886	2 899 736
Bankový úver	EUR	6MEUR+3%	2011	0	0
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka			2012	2 042 800	2 508 640
Krátkodobé úvery spolu				12 960 078	13 300 778
Spolu				15 050 078	17 433 478

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	

Spoločnosť uzatvorila zmluvu o krátkodobom bankovom úvere za účelom financovanie prevádzkových potrieb v októbri 2014. Úver bol poskytnutý vo výške 1 500 000 EUR v januári 2015 s termínom splatnosti október 2015.

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2014	31. 12. 2013
Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Platobné karty - čerpanie PHM, poisťné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 672 051	1 868 727
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 672 051	1 868 727
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	196 676	197 410
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196 676	197 410
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1 868 727	2 066 137

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	
	2014 b	2013 c	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Tuzemsko	5 518 494	4 336 818	0	1 776	73 585	78 983
Zahraničie	49 486 627	44 247 712	3 511 811	3 343 264	6 180 996	4 836 289
Spolu	55 005 121	48 584 530	3 511 811	3 345 040	6 254 581	4 915 272

Oblasť odbytu a	Ostatné tržby		Služby-predaj pary		Služby - predaj elektriny	
	2014 h	2013 i	2014 j	2013 k	2014 l	2013 m
Tuzemsko	2 932 567	2 632 341	439 401	511 071	2 291 510	2 187 000
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	2 932 567	2 632 341	439 401	511 071	2 291 510	2 187 000

Oblasť odbytu a	Služby - ostatné		Tovar		Spolu	
	2014 n	2013 o	2014 p	2013 r	2014	2013
Tuzemsko	19 927	33 623	36 731	0	11 312 215	9 781 612
Zahraničie	1 991	7 917	44 403	22 171	59 225 828	52 457 353
Spolu	21 918	41 540	81 134	22 171	70 538 043	62 238 965

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 888 533 EUR (v roku 2013 zníženie zásob o 543 517 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie tiež 543 517 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2014	2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 512 655	813 674	1 094 623	698 981	-280 949
Výrobky	1 891 664	1 672 445	1 935 013	219 219	-262 568
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3 404 319	2 486 119	3 029 636	918 200	-543 517
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				-29 667	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				888 533	-543 517

Rozdiel súvahových položiek oproti výkazu ziskov a strát bol spôsobený preradením počiatočného stavu zásob vlastnej piliny a štiepky do vnútroorganizačných zásob.

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:

	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	29 669
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	0	0
Vlastná štiepka	0	29 669
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	268 434	801 939
Výnosy z odpísaných pohľadávok	3 127	239
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	197 409	197 409
Náhrada škôd	46 867	40 284
Účtovná hodnota emisií pri ich predaji	0	518 481
Zmluvné pokuty	515	0
Odpis záväzkov	0	0
Iné	20 516	45 526
Finančné výnosy, z toho:	741 623	919 085
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>741 623</i>	<i>919 085</i>
Výnosy z predaja emisných kvót	0	176 857
Výnosové úroky v skupine	741 623	742 228
Ostatné	0	0
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:

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	67 704 080	59 477 183
Tržby z predaja služieb	2 752 828	2 739 610
Tržby za tovar	81 134	22 171
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 348 862	2 233 291
Čistý obrat spolu	71 886 904	64 472 255

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:

	2014	2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 662 177	7 531 744
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 650</i>	<i>40 329</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 650	37 329
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	3 000
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 627 527</i>	 <i>7 491 415</i>
Doprava	4 972 683	4 465 992
Nájomné	141 401	121 871
Prenájom (lízing)	101 261	164 944
Sprostredkovanie	336 288	335 251
Náklady na inzerciu, reklamu	983	8 099
Právne a ekonomické poradenstvo	826 174	59 365
Priemyselné služby, opravy, odpad	1 099 449	1 185 337
Poradenstvo ostatné	0	970 971
Revízie, technické služby	58 165	88 759
Ostatné	91 123	90 826
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 394 913	 701 201
Manká a škody	0	5 740
Dary	5 400	3 820
Tvorba a zúčtovanie OP	-109 147	25 667
Poistenie majetku a pohľadávok	508 147	505 547
Pokuty a sankcie	-37 536	133 399
Iné	28 049	27028
Finančné náklady, z toho:	1 704 181	2 301 891
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7</i>	<i>127</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7	127
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 704 174</i>	 <i>2 301 764</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1 563 619	1 639 845
Bankové poplatky	140 555	143 438
Predané emisné kvóty	0	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:

a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 340 357		100,00 %	521 023		100,00 %
teoretická daň		954 879	22,00 %		119 835	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	546 723	120 279	2,77 %	735 906	169 258	32,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 280 854	-501 788	-11,56 %	-5 039 412	-1 159 065	-222,46 %
Umorenie daňovej straty	-2 642 508	-581 352	-13,39 %			
Iné		2 880	0,07 %	0	0	0,00 %
Spolu	-36 282	-5 102	-0,12 %	-3 782 484	-869 972	-166,97 %
Splatná daň z príjmov		2 880	-0,12 %		0	0,00 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	-0,12 %		0	0,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
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 o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Vysokozdvížny vozík 3 ks	obdobie : 2009-2015 Poskytovateľ: IKB Leasing
- Nakladač Radlader Volvo	obdobie: 2009-2015 Poskytovateľ: IKB Leasing
- Vysokozdvížny vozík Kalmar	obdobie: 2009-2015 Poskytovateľ: IKB Leasing
- Nakladač Volvo 110 G	obdobie: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Nakladač Volvo L180	obdobie: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík GPL	obdobie: 2014-2019 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík Mafi MTEP	obdobie: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2014	2013
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	579 489	554 839
Majetok prijatý do úschovy	0	0
Pohľadávky z derivátov	0	0
Záväzky z opcí derivátov	0	0
Odpísané pohľadávky	0	0
Pohľadávky z lízingu	0	0
Záväzky z lízingu	1 264 974	780 574
Iné položky	0	0

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 2019. Očakávané ročné náklady na nájomné sú približne 81 457 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľností. 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

S účinnosťou od 1.1.2015 došlo k prevodu obchodného podielu spoločnosti Rettenmeier Holding AG na spoločnosť Cordes Holding GmbH&Co. KG, Bremerhaven.

Iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva nenašli.

K. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2014)					f
	Stav k 31.12.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2014	
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	
Pohládavky 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	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	
Zákonný rezervný fond	287 422	0	0	26 051	313 473	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0	
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 373 836	0	0	494 972	5 868 808	
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	521 023	4 337 477	0	-521 023	4 337 477	
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	15 346 032	4 337 477	0	0	19 683 509	

Hodnota základného imania spoločnosti zostala zachovaná. Účtovný zisk minulého obdobia bola záúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov ponížený o zákonný prídel do rezervného fondu. V priebehu účtovného obdobia 2014 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 2013)					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	31.12.2012				31.12.2013	
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) z	332	0	0	0	332	
kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a	0	0	0	0	0	
záväzkov						
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení,	0	0	0	0	0	
splynutí a rozdelení						
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	5 373 836	0	0	0	5 373 836	
Neuhrazená strata minulých rokov	-13 186 479	0	0	-3 739 129	-16 925 608	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného	-3 739 129	521 023	0	3 739 129	521 023	
obdobia						
Vyplatené dividendy	0	0	0	0	0	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby -	0	0	0	0	0	
podnikateľa						
Spolu	14 825 009	521 023	0	0	15 346 032	

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

Účtovný zisk za rok 2013 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2014 vysporiadaný nasledovne:

	2013
Účtovný zisk	521 023
Prevod na neuhrazený zisk minulých rokov	494 972
Zákonný prídel do rezervného fondu	26 051

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014 vo výške 4 337 477 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Tvorba rezervného fondu vo výške 5% z čistého zisku, t.j. 216 874 EUR
- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 4 120 603 EUR

L. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2014

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 509 071	2 631 687
Zaplatené úroky	-2 250 534	-1 271 374
Prijaté úroky	373 363	378 663
Zaplatená daň z príjmov		
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 631 900	1 738 976
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-400 550	-417 506
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	326 250	494 890
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-74 300	77 384
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-214 025	-79 084
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-37 109	-22 881
Príjmy z prijatých úverov		
Splátky prijatých úverov	-2 508 540	-1 758 640
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 759 674	-1 860 605
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-202 074	-44 245
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-10 689 925	-10 734 170
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-10 891 999	-10 689 925

Peňažné toky z prevádzky

	2014	2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	5 162 353	1 418 640
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 750 286	3 640 925
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	0	19 815
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-319 931	-442 825
Opravná položka k zásobám	-51 282	-407 825
Opravná položka k pohľadávkam	-109 147	5 853
Rezervy	102 414	54 351
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-21 106	-12 458
Iné nepeňažné operácie	-63 201	-3 591 981
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8 450 386	693 551
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	428 038	-1 096 865
Úbytok (prírastok) zásob	-2 762 459	-618 583
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 606 894	3 652 584
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	4 509 071	2 631 687

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.

Reffenmeier Tatra Timber, s.r.o. PRÍLOHA TABUĽKA č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	0	8 730
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	8 730	0	0	0	0	0	0	8 730
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 410	0	0	0	0	0	0	7 410
Prírastky	0	689	0	0	0	0	0	0	689
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	8 099	0	0	0	0	0	0	8 099
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	1 320	0	0	0	0	0	0	1 320
Stav na konci účtovného obdobia	0	631	0	0	0	0	0	0	631

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	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	8 730	0	0	0	0	0	8 730
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	8 730	0	0	0	0	0	8 730
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 721	0	0	0	0	0	6 721
Prírastky	0	689	0	0	0	0	0	689
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 410	0	0	0	0	0	7 410
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	2 009	0	0	0	0	0	2 009
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 320	0	0	0	0	0	1 320

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. PRÍLOHA TABUĽKA č.3

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 791	25 552 756	46 658 744	0	0	0	1 213 313	0	73 597 604	
Prírastky	0	8 788	718 790	0	0	0	298 558	0	1 026 136	
Úbytky	0	0	670 961	0	0	0	292 000	0	962 961	
Presuny	0	203 572	12 374	0	0	0	-215 946	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	25 765 116	46 718 947	0	0	0	1 003 925	0	73 660 779	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 032 196	21 174 710	0	0	0	0	0	27 206 906	
Prírastky	0	881 123	2 868 474	0	0	0	0	0	3 749 597	
Úbytky	0	0	657 817	0	0	0	0	0	657 817	
Presuny	0	17 454	0	0	0	0	0	0	17 454	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 930 773	23 385 367	0	0	0	0	0	30 316 140	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 929 326	0	0	0	889 586	0	2 818 912	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 637	0	2 637	
Úbytky	0	0	322 568	0	0	0	17 454	0	340 022	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 606 758	0	0	0	874 769	0	2 481 527	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 791	19 520 560	23 554 708	0	0	0	323 727	0	43 571 786	
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	18 834 343	21 726 822	0	0	0	129 156	0	40 863 112	

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

PRÍLOHA TABUĽKA č.4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Samostatné		Pestovateľské		Základné stádo		Ostatný		Poskytnuté	
	Pozemky	Stavby	huteľných súborov	celky trvalých porastov	a ťažné zvieratá		dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f		g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 868	25 463 168	48 060 836	0	0	0	0	1 610 585	0	75 302 457
Prírastky	4 700	15 753	341 285	0	0	0	0	56 668	0	418 406
Úbytky	0	0	1 872 354	0	0	0	0	250 906	0	2 123 260
Presuny	223	73 835	128 977	0	0	0	0	-203 035	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	25 552 756	46 658 744	0	0	0	0	1 213 312	0	73 597 603
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 155 401	18 969 540	0	0	0	0	0	0	24 124 941
Prírastky	0	876 795	2 769 272	0	0	0	0	0	0	3 646 067
Úbytky	0	0	564 102	0	0	0	0	0	0	564 102
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 032 196	21 174 710	0	0	0	0	0	0	27 206 906
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-19 815	3 463 629	0	0	0	0	1 086 303	0	4 530 117
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	2 927	0	2 927
Úbytky	0	-19 815	1 534 303	0	0	0	0	199 645	0	1 714 133
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 929 326	0	0	0	0	889 585	0	2 818 911
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	167 868	20 327 582	25 627 667	0	0	0	0	524 282	0	46 647 399
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	19 520 560	23 554 708	0	0	0	0	323 727	0	43 571 786