

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.(ďalej len Spoločnosť) so sídlom Pod lipami 68, Liptovský Hrádok 033 01, 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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	198,9	194,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	200	195
počet vedúcich zamestnancov	14	14

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 17.06.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 bola uložená do Registra účtovných závierok 25.3.2015, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2014 a oznámenie o schválení účtovnej závierky boli uložené do registra účtovných závierok 31.07.2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 17.06.2015 schválilo spoločnosť Roedl & Partner ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

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

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 2015 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	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. 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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 vyrovnať 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) 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.

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 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	37 458 371
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 347 615

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 22 800 000 EUR (v r 2014 :19 200 000 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, 2014 a 2015:

	Obstarávací cena	Zostatková cena k 31.12.2015
Odkôrňovač ValonKone	473 956	204 064
Kompresory Apikal	48 080	20 701
Štiepkovač Willibald	239 776	114 893
Pracovný stroj Kalmar	146 158	76 124
Pracovný stroj Kalmar	146 158	76 124
Pracovný stroj Sennebogen	340 010	269 175
Pracovný stroj VOLVO nakladač	167 750	156 101
Nakladač Sennebogen	285 000	277 083
Pracovný stroj Kalmar	155 510	153 350
	2 002 398	1 347 615

K obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 874 769 Eur.

K dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 1 303 281 Eur.

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

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2015)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	20 000		20 000	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	279	2 389	0	0	2 668
Výrobky	26 919	56 113	0	0	83 032
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	47 198	58 502	20 000	0	85 700

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

--

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	196 032	35 821	113 597	40 859	77 397
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	196 032	35 821	113 597	40 859	77 397

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

DIČ

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

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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	1 842 812	661 952	2 504 764
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	208 311	389	208 700
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 968 668	0	10 968 668
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 153 666	0	2 153 666
Iné pohľadávky	51 613	0	51 613
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 225 070	662 341	15 887 411

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

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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	11 268 668	0	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	16 741 097	740 249	17 481 346

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	662 341	740 249
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	15 225 070	16 741 097
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 887 411	17 481 346
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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	3 689 000
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. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	163 096	243 230
– zdaniteľné	-9 699 408	8 517 345
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	311 455	451 868
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 511 147	11 266 721
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpocť	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	-377 016	757 784
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	-1 134 800	-1 236 687
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosti v období 2015 prepočítaním odloženej daňovej povinnosti vznikol odložený daňový záväzok . (Pozri časť E 4).

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Pokladnica	113	3.689
Bežné bankové účty	8	5.272
Ceniny	15.243	16.318
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	15.364	25.279

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 663	31 311
Poistné	29 732	26 574
Ostatné služby	5 314	4 737
Predplatné, internet	2 617	
Náklady budúcich období dlhodobé:	200	465
Poistné	200	465
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Faktúry vystavené v nasledujúcom období	0	0
Neuhradené dividendy	0	0
Náhrada od poisťovne	0	0
Spolu	37 863	31 776

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

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti L.

2. Rezervy

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

a	Bežné účtovné obdobie (rok 2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2014				k 31. 12. 2015
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	71 593	4 536	0	0	76 129
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	71 593	4 536	0	0	76 129
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	71 593	4 536	0	0	76 129
Krátkodobé rezervy, z toho:	503 697	124 241	429 906	0	170 179
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	106 423	87 178	106 423	0	87 178
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	106 423	87 178	106 423	0	87 178
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie	27 853	19 980	23 436	4 417	19 980
Rezerva na odstupné	30 000	0	30 000	0	0
Rezerva na odmeny	214 500	0	168 562	0	45 938
Rezerva na provízie	65 204	83	65 204	0	83
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody	59 717	17 000	59 717	0	17 000
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	397 274	37 063	323 483	0	83 001

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	77 704	0	0	6 111	71 593
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	77 704	0		6 111	71 593
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	77 704	0	0	6 111	71 593
Krátkodobé rezervy, z toho:	395 172	259 197	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 zvierky 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 spolu					
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

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 bola vypočítaná v očakávanej výške provízií za predané výrobky.

Rezerva na reklamáciu u dodávateľa bola vytvorená vo výške očakávanej dodatočnej fakturácie za náklady spojené s čistením a prevádzkovaním kanalizácie.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2015.

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Závazky po lehote splatnosti	151 358	1 386 479
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	25 087 909	25 980 039
Krátkodobé záväzky spolu	25 239 267	27 366 518
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	936 691	712 147
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	936 691	712 147

Spoločnosť uzatvorila v priebehu obdobia 2015 3 nové lízingové zmluvy na pracovné stroje – Volvo, Kalmar a Sennebogen .

	31. 12. 2015			31. 12. 2014		
	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	360 967	925 042	0	273 933	652 281	40 595
Finančný náklad	36 570	40 759	0	39 177	49 363	487
Spolu	397 537	965 801	0	313 110	701 644	41 082

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-9 536 312	0
– zdaniteľné	163 096	0
	-9 699 408	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	311 455	0
– zdaniteľné	311 455	0
	621 075	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 511 147	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-377 016	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	377 016	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 377 016 Eur bola zaučtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov.

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

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 271	13 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	26 289	25 636
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	26 289	25 636
Čerpanie sociálneho fondu	33 911	19 670
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 649	19 271

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.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2014
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+2,45%	2018	650 000	1 250 000
Bankový úver(predčasne splatený)	EUR	3MEUR+3,25%	2018	0	840 000
Bankový úver	EUR	1MEUR+2,45%	2017	420 000	0
Dlhodobé úvery spolu				1 070 000	2 090 000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+1,33%	kontokorent	8 327 639	7 974 392
Bankový úver	EUR	1MEUR+2,5%	kontokorent	0	2 942 886
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka				1 020 000	2 042 800
Krátkodobé úvery spolu				9 347 639	12 960 078
Spolu				10 417 639	15 050 078

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

DIČ

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

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Kontokorentný úver: 11 000 000 EUR	Záložné právo k hnutelným veciam do výšky 15 000 TEUR.
Banková záruka : 1 700 000 EUR	
Bankový úver: 5 000 000 EUR	Záložné právo na hnutelný majetok do výšky 14 415 TEUR.
Bankový úver : 1 155 000 EUR	
Akreditív: 3 000 000 EUR	Záloh tvoria hnutelné veci dlhodobého investičného majetku 14 489 TEUR, záložné právo na vybrané pohľadávky min. v sume 1 800 TEUR, záložné právo na zásoby vo výške 4 185EUR, blankozmenka, nehnuteľný majetok vedený na LV 1013,1223,1489, firemná záruka od Rettenmeier Holding do 100 % istiny a úrokov. Vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnutelný a nehnuteľný majetok. Záložné právo k pohľadávke z účtov klienta vedených v banke.

Spoločnosti bol poskytnutý krátkodobý úver výške 1 500 000 EUR v januári 2015 s termínom splatnosti október 2015. Úver bol splatený v zmysle dohodnutých podmienok v zmluve o úvere.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2015	31. 12. 2014
Výdavky budúcich období dlhodobé:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Platobné karty - čerpanie PHM, poistné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	1 475 769	1 672 051
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1 475 769	1 672 051
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	196 282	196 676
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196 282	196 676
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1 672 051	1 868 727

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

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

DIČ

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu a	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2015 b	2014 c	2015 d	2014 e	2015 f	2014 g
Tuzemsko	6 744 385	5 518 494	0	0	0	73 585
Zahraničie	45 583 022	49 486 627	4 105 961	3 511 811	5 698 721	6 180 996
Spolu	52 327 407	55 005 121	4 105 961	3 511 811	5 698 721	6 254 581

Oblasť odbytu a	Ostatné tržby		Služby-predaj pary		Služby - predaj elektriny	
	2015 h	2014 i	2015 j	2014 k	2015 l	2014 m
Tuzemsko	2 673 752	2 932 567	431 693	439 401	2 224 773	2 291 510
Zahraničie	0	0				
Spolu	2 673 752	2 932 567	431 693	439 401	2 224 773	2 291 510

Oblasť odbytu a	Služby - ostatné		Tovar		Spolu	
	2015 n	2014 o	2015 p	2014 r	2015	2014
Tuzemsko	25 225	19 926	39 981	36 731	12 139 810	11 312 215
Zahraničie	6 035	1 991	16 379	44 403	55 410 118	59 225 828
Spolu	31 260	21 917	56 360	81 134	67 549 928	70 538 043

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

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:

	2015	2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2015	2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 456 191	1 512 655	813 674	-56 464	698 981
Výrobky	2 587 077	1 891 665	1 672 445	695 412	219 220
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 043 268	3 404 320	2 486 119	638 948	918 201
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	-29 668
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				638 948	888 533

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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

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

	2015	2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	1 906	0
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	1 906	0
Vlastná štiepka	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 697	268 434
Výnosy z odpísaných pohľadávok	9 370	3 127
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196 676	197 409
Náhrada škôd	12 225	46 867
Účtovná hodnota emisií pri ich predaji	0	0
Zmluvné pokuty	0	515
Odpis záväzkov	0	0
Iné	19 426	20 516
Finančné výnosy, z toho:	391 675	741 623
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>391 675</i>	<i>741 623</i>
Výnosy z predaja emisných kvót	0	0
Výnosové úroky v skupine	391 670	741 623
Ostatné	5	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	64 805 842	67 704 081
Tržby z predaja služieb	2 687 726	2 752 828
Tržby za tovar	56 360	81 134
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	67 549 928	70 538 043

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

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

	2015	2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 038 551	7 662 177
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	32 000	34 650
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32 000	34 650
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby		
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>7 006 551</i>	 <i>7 627 527</i>
Doprava	4 583 489	4 972 683
Nájomné	200 277	141 401
Prenájom (lízíng)	8 258	101 261
Sprostredkovanie	352 909	336 288
Náklady na inzerciu, reklamu	22 761	983
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	626 778	826 174
Priemyselné služby, opravy, odpad	1 069 941	1 099 449
Revízie, technické služby	47 867	58 165
Ostatné	94 271	91 123
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 448 604	 394 913
Manká a škody	1 738	0
Dary	10 810	5 400
Tvorba a zúčtovanie OP	-103 829	-109 147
Poistenie majetku a pohľadávok	484 754	508 147
Pokuty a sankcie	1 336	-37 536
Iné	53 795	28 049
Finančné náklady, z toho:	1 244 860	1 704 181
Kurzové straty, z toho:	9	7
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	9	7
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>1 244 851</i>	 <i>1 704 174</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	1 112 539	1 563 619
Bankové poplatky	132 312	140 555
Predané emisné kvóty	0	0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015			2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 922 673		100,00 %	4 340 357		100,00 %
teoretická daň		422 988	22,00 %		954 879	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	517 577	113 867	5,92 %	546 723	120 279	2,77 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 732 637	-381 180	-19,83 %	-2 280 854	-501 788	-11,56 %
Umorenie daňovej straty	-707 613	-155 675	-8,10 %	-2 642 508	-581 352	-13,39 %
Iné		2 881	0,15 %	0	2 880	0,07 %
Spolu	0	2 881	0,15 %	-36 282	-5 102	-0,12 %
Splatná daň z príjmov		2 881	0,15 %		2 880	-0,12 %
Odložená daň z príjmov		377 016	19,61 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		379 897	19,76 %		2 880	-0,12 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
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

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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:

- Nakladač Volvo 110 G obdobia: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Nakladač Volvo L180 obdobia: 2014-2015 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík GPL obdobia: 2014-2019 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík Mafi MTEP obdobia: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2015	2014
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	24 650	579 489
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	1 639 946	1 264 974
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 2019. Očakávané ročné náklady na nájomné sú približne 45 600 EUR.
- Spoločnosť má v nájme nehnuteľnosti. Ročné nájomné predstavuje 114 000 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

DIČ

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

J. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

	Bežné účtovné obdobie (2015)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	46 593		604 985	750 278
Rettenmeier Baltic Timber	15 000	679		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	32 210	7 883		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	202	367 100	25 381	
Holz Henkel GmbH		23 077		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		27 361	6 984	
Rettenmeier Tatra Reality			114 504	
Nákupy spolu	94 005	426 100	751 854	750 278

	predaj výrobkov	predaj služieb	prijaté úroky
Rettenmeier Ramstein		540	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		2 593	
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	2 937	1 785	
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	7 300 714	368	
RSH Holding		1 727	
WBT		1 000	
Cordes GmbH	8 612		
Holz Henkel GmbH	267 316		
Krages Holzindustrie GmbH	52 759		
Rettenmeier Baltic Timber	535		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg	3 346 519		
Rettenmeier Holding AG			391 671
Predaj spolu	10 979 392	8 013	391 671

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG			792 367	901 459
Rettenmeier Baltic Timber				
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein				
Rettenmeier Holzind. Wilburgstetten			21 493	
Holz Henkel GmbH				
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg			3 855	18
Rettenmeier Tatra Reality			114 504	
Nákupy spolu	0	0	932 218	901 477
	predaj majetku	predaj výrobkov	predaj služieb	prijaté úroky
Rettenmeier Ramstein				
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg	15 000	7 546 845	8	
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein			383	104
Rettenmeier Holzind. Wilburgstetten		7 950 841	923	
RSH Holding				
WBT				
Cordes GmbH				
Holz Henkel GmbH				
Krages Holzindustrie GmbH				
Rettenmeier Baltic Timber				
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg				
Rettenmeier Holding AG			935	741 519
Pre daj spolu	15 000	15 497 686	2 248	741 623

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

31. 12. 2015 31. 12. 2014

Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	208 700	369 201
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	10 968 668	11 268 668
Spolu aktíva	11 177 368	11 637 869
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	488 028	790 739
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	18 500 000	18 500 000
Spolu pasíva	18 988 028	19 290 739

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

Jediný spoločník spoločnosti Rettenmeier Tatra Reality, s.r.o., IČO 36373893 rozhodol o jej zrušení bez likvidácie ku dňu 1.4.2016 a zároveň o jej zlúčení s obchodnou spoločnosťou Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

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

L. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2015)				
	Stav k 1.1.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou 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
Zákonné rezervné fondy	313 805	0	0	68 921	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	313 805	0	0	68 921	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 056 800	0	0	4 268 556	-6 788 244
Nerozdelený zisk minulých rokov	5 868 808	0	0	4 268 556	10 137 364
Neuhrazená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 337 477	1 542 776	0	-4 337 477	1 542 776
Spolu	19 683 509	1 542 776	0	0	21 226 285

V priebehu účtovného obdobia 2015 došlo k prevodu obchodných podielov spoločnosti z prevodcu Rettenmeier Tatra Reality, IČO 36373893 na nadobúdateľa Rettenmeier Holding, AG, SRN a z prevodcu RSH Holding, s.r.o. IČO 36648540 na nadobúdateľa Rettenmeier Holding AG, SRN. Hodnota základného imania spoločnosti zostala zachovaná. O významnej oprave chyby minulého obdobia sa neúčtovalo. Účtovný zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov ponížený o zákonný prídel do rezervného fondu.

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

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2014)				
	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkky 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
Zákonné rezervné fondy	287 754	0	0	26 051	313 805
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	287 754	0	0	26 051	313 805
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 551 772	0	0	494 972	-11 056 800
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
Spolu	15 346 032	4 337 477	0	0	19 683 509

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 2014 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2015 vysporiadaný nasledovne:

	2014
Účtovný zisk	4 337 477
Prevod na neuhradený zisk minulých rokov	4 268 556
Zákonný prídel do rezervného fondu	68 921

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015 vo výške 1 542 776 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1 542 776 EUR

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2015

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 010 919	4 509 071
Zaplatené úroky	-1 300 957	-2 250 534
Prijaté úroky	565 462	373 363
Zaplatená daň z príjmov	-2881	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	5 272 543	2 631 900
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-411 611	-400 550
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	182 738	326 250
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-228 873	-74 300
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-382 884	-214 025
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-38 262	-37 109
Prijmy z prijatých úverov	1 500 000	
Splátky prijatých úverov	-3 542 800	-2 508 540
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 463 946	-2 759 674
	2 579 724	-202 074
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 579 724	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-10 891 999	-10 689 925
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-8 312 275	-10 891 999

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

Peňažné toky z prevádzky

	2015	2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	2 643 537	5 162 353
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3 711 035	3 750 286
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-303 477	-319 931
Opravná položka k zásobám	38 502	-51 282
Opravná položka k pohľadávkam	-118 635	-109 147
Rezervy	-328 983	102 414
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 428	-21 106
Iné nepeňažné operácie	-377 451	-63 201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 258 100	0 8 450 386
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 595 997	428 038
Úbytok (prírastok) zásob	1 575 404	-2 762 459
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 418 582	-1 606 894
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	6 010 919	0 4 509 071

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.

Renemer, s.r.o. Imbíz 310 PRÍLOHA TABUĽKA 2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2014

Bezprostredne predchádzajúce 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
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

Renémeto, Jánosfalva, s.r.o. **PRÍLOHA TABUHLICA 3**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbor hmotných vecí	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	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 791	25 765 116	46 718 947	0	0	0	1 003 925	0	73 660 779	
Prírastky	0	4 319	761 823	0	0	0	602 468	2 000	1 370 610	
Úbytky	0	0	167 706	0	0	0	0	0	167 706	
Presuny	0	0	3 279	0	0	0	-3 279	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	25 769 435	47 316 343	0	0	0	1 603 114	2 000	74 863 683	
Opravy										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 930 773	23 385 367	0	0	0	0	0	30 316 140	
Prírastky	0	888 382	2 822 021	0	0	0	0	0	3 710 403	
Úbytky	0	0	146 896	0	0	0	0	0	146 896	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 819 155	26 060 492	0	0	0	0	0	33 879 647	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 606 758	0	0	0	874 769	0	2 481 527	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	303 476	0	0	0	0	0	303 476	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 303 282	0	0	0	874 769	0	2 178 051	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	172 791	18 834 343	21 726 822	0	0	0	129 156	0	40 863 112	
Stav na konci účtovného obdobia	172 791	17 950 280	19 932 569	0	0	0	728 345	2 000	38 805 986	

Reisenmayer Tara Timber s.r.o. PRÍLOHA TABUĽKA 1.2

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
			Stavby	Samostatné hmotné veci a súborné hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
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