

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

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	211,36	198,9
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	213	200
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 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 2.6.2016.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 bola uložená do Registra účtovných závierok 29.3.2016, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2015 bola do Registra účtovných závierok uložená 19.4.2016 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok 07.06.2016.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 02.06.2016 schválilo spoločnosť Roedl & Partner ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

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 2016 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:

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

	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 zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o poskytnuté zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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	31.310.509
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1.251.778

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 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, 2015 a 2016:

	Obstarávacía cena	Zostatková cena k 31.12.2016
Odkôrňovač ValonKone	473.956	125.072
Kompresory Apikal	48.080	12.688
Štiepkovač Willibald	239.776	54.949
Pracovný stroj Kalmar	146.158	39.585
Pracovný stroj Kalmar	146.158	39.585
Pracovný stroj Sennebogen	340.010	212.506
Pracovný stroj VOLVO nakladač	167.750	128.142
Nakladač Sennebogen	285.000	229.583
Pracovný stroj Kalmar	155.510	127.432
Pracovný stroj Kalmar	157.995	144.829
Brúška CNC Vollmer	140.000	137.407
	2.300.393	1.251.778

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 1 082 731 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 2016)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2.668	6.212	0	0	8.880
Výrobky	83.032	93.665	0	0	176.697
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	85.700	99.877	0	0	185.577

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 2016)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2015	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2016
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	77.397	78.570	17.571	25.440	112.956
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	77.397	78.570	17.571	25.440	112.956

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 31.12.2016	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	1.621.252	1.023.452	2.644.704
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	511.900	782.019	1.293.919
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2.085.480	0	2.085.480
Iné pohľadávky	113.191	0	113.191
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.331.823	1.805.471	6.137.294

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

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

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	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 združeniu	0	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1.805.472	662.341
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4.331.822	15.225.070
Krátkodobé pohľadávky spolu	6.137.294	15.887.411
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

DIČ

			3	6	3	8	7	5	9	2
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	1.800.000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2016 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. 2016	31. 12. 2015
Pokladnica	3.149	113
Bežné bankové účty	24.091	8
Ceniny	13.271	15.243
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	40.511	15.364

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	40.206	37.663
Poistné	33.515	29.732
Ostatné služby	4.417	5.314
Predplatné, internet	2.274	2.617
Náklady budúcich období dlhodobé:	705	200
Poistné	705	200
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	40.911	37.863

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 2016)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2015				k 31. 12. 2016
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	76.129	7.161	0	0	83.290
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	76.129	7.161	0	0	83.290
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	76.129	7.161	0	0	83.290
Krátkodobé rezervy, z toho:	170.179	464.215	133.199	0	481.215
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	87.178	106.755	87.178	0	106.755
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	87.178	106.755	87.178	0	106.755
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	19.980	19.450	16.000	3.980	19.450
Rezerva na odmeny	45.938	66.414	45.938	0	66.414
Rezerva na provízie/bonusy	83	271.596	83	0	271.596
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody	17.000	0	0	0	17.000
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	83.001	357.460	46.021	0	374.460

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

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)					
	Stav k 31.12.2014	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2015
a	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			76.129
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	71.593	4.536	0	0	76.129
Krátkodobé rezervy, z toho:	503.697	104.261	453.342	4.417	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 závierky a zostavenie daňového priznania	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.energie	59.717	17.000	59.717	0	17.000
Iné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	397.274	37.063	346.919	4.417	83.001

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 2016.

Rezerva na bonusy predstavuje očakávané bonusy za splnenie dohodnutého množstva objemu dodávok.

3. Závazky

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Závazky po lehote splatnosti	11.018	151.358
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14.322.488	25.087.909
Krátkodobé záväzky spolu	14.333.506	25.239.267
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	785.963	936.691
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	785.963	936.691

Spoločnosť uzatvorila v priebehu obdobia 2016 2 nové lízingové zmluvy na pracovné stroje – Kalmar a brúska Vollmer.

	31. 12. 2016			31. 12. 2015		
	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	428.109	780.097	0	360.967	925.042	0
Finančný náklad	26.926	25.915	0	36.570	40.759	0
Spolu	455.035	806.012	0	397.537	965.801	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

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10.559.742	-9.536.312
– zdaniteľné	298.533	163.096
	-10.858.275	-9.699.408
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	496.627	311.455
– zdaniteľné	496.627	311.455
	0	0
		0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3.755.573	7.511.147
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1.817.334	-377.016
Zmena odloženého daňového záväzku	1.440.318	-1.134.800
Zaúčtovaná ako náklad	947.568	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	492.751	0
Iné	0	0

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 947 568 Eur bola zaúčtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov, odložený daňový záväzok vo výške 492 751 EUR bol vypočítaný z precenenia majetku pri zlúčení a zaúčtovaný do vlastného imania na ťarchu účtu 413 101- kapitálový fond zo zlúčenia.

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. 2016	31. 12. 2015
Začiatkový stav sociálneho fondu	11.649	19.271
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	27.031	26.289
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	27.031	26.289
Čerpanie sociálneho fondu	32.814	33.911
Konečný zostatok sociálneho fondu	5.866	11.649

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 31.12.2016	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2015
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+2,45%	2018	50.000	650.000
Bankový úver	EUR	1MEUR+2,45%	2017	0	420.000
Dlhodobé úvery spolu				50.000	1.070.000
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+1,15%	kontokorent	7.992.574	8.327.639
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka				1.020.000	1.020.000
Krátkodobé úvery spolu				9.012.574	9.347.639
Spolu				9.062.574	10.417.639

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 hnuťným veciam do výšky 15 000 TEUR.
Banková záruka : 1 700 000 EUR	
Bankový úver: 5 000 000 EUR	Záložné právo na hnuťný majetok do výšky 14 415 TEUR.
Bankový úver : 1 155 000 EUR	
Akreditív: 3 000 000 EUR	Záloh tvoria hnuťné veci dlhodobého investičného majetku 14 489 TEUR, záložné právo na vybrané pohľadávky min. v sume 1 800 TEUR, záložné právo na zásoby vo výške 4 000 TEUR, 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 hnuťný a nehnuteľný majetok. Záložné právo k pohľadávke z účtov klienta vedených v banke.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2016 31. 12. 2015

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:	1.279.487	1.475.769
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	1.279.487	1.475.769
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	196.282	196.282
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196.282	196.282
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1.475.769	1.672.051

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	
	2016 b	2015 c	2016 d	2015 e	2016 f	2015 g
Tuzemsko	6.526.171	6.744.385	53.382	0	0	0
Zahraničie	46.453.105	45.583.022	3.442.554	4.105.961	5.602.170	5.698.721
Spolu	52.979.276	52.327.407	3.495.936	4.105.961	5.602.170	5.698.721

Oblasť odbytu a	Ostatné tržby		Služby-predaj pary		Služby - predaj elektriny	
	2016 h	2015 i	2016 j	2015 k	2016 l	2015 m
Tuzemsko	2.721.192	2.673.752	0	431.693	2.643.364	2.224.773
Zahraničie	0	0				
Spolu	2.721.192	2.673.752	0	431.693	2.643.364	2.224.773

Oblasť odbytu a	Služby - ostatné		Tovar		Spolu	
	2016 n	2015 o	2016 p	2015 r	2016	2015
Tuzemsko	33.433	25.225	9.295	39.981	11.986.836	12.139.810
Zahraničie	5.938	6.035	57.641	16.379	55.561.408	55.410.118
Spolu	39.371	31.260	66.936	56.360	67.548.244	67.549.928

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 1 054 360 EUR (v roku 2015 zvýšenie zásob o 638 948 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie tiež 1 054 360 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2016	2015		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2016	2015
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1.911.548	1.456.191	1.512.655	455.357	-56.464
Výrobky	3.186.080	2.587.077	1.891.665	599.003	695.412
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5.097.628	4.043.268	3.404.320	1.054.360	638.948
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				1.054.360	638.948

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:

	2016	2015
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	13.657	1.906
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	13.657	1.906
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	261.836	237.697
Výnosy z odpísaných pohľadávok	82	9.370
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196.282	196.676
Náhrada škôd	54.958	12.225
Účtovná hodnota emisií pri ich predaji	0	0
Zmluvné pokuty	0	0
Odpis záväzkov	0	0
Iné	10.514	19.426
Finančné výnosy, z toho:	287.142	391.675
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>287.142</i>	<i>391.675</i>
Výnosy z predaja emisných kvót	0	0
Výnosové úroky v skupine	287.142	391.670
Ostatné	0	5
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:

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	64.798.575	64.805.842
Tržby z predaja služieb	2.682.733	2.687.726
Tržby za tovar	66.936	56.360
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	67.548.244	67.549.928

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

	2016	2015
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	6.820.501	7.038.551
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>32.000</i>	<i>32.000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	32.000	32.000
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>6.788.501</i>	<i>7.006.551</i>
Doprava	4.480.281	4.583.489
Nájomné	302.943	200.277
Prenájom (lízing)	12.780	8.258
Sprostredkovanie	343.083	352.909
Náklady na inzerciu, reklamu	3.587	22.761
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	579.139	626.778
Priemyselné služby, opravy, odpad	980.507	1.069.941
Revízie, technické služby	47.614	47.867
Ostatné	38.567	94.271
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	562.962	448.604
Manká a škody	1.863	1.738
Dary	13.223	10.810
Tvorba a zúčtovanie OP	35.560	-103.829
Poistenie majetku a pohľadávok	479.677	484.754
Pokuty a sankcie	4.757	1.336
Iné	27.882	53.795
Finančné náklady, z toho:	917.766	1.244.860
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>5.832</i>	<i>9</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	5.832	9
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>911.934</i>	<i>1.244.851</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	818.673	1.112.539
Bankové poplatky	93.261	132.312
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:

	2016			2015		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2.006.789		100,00 %	1.922.673		100,00 %
teoretická daň		441.494	22,00 %		422.988	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	612.486	134.747	6,71 %	517.577	113.867	5,92 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-514.765	-113.248	-5,64 %	-1.732.637	-381.180	-19,83 %
Umorenie daňovej straty	-2.104.510	-462.993	-23,07 %	-707.613	-155.675	-8,10 %
Iné		2.880	0,14 %	0	2.881	0,15 %
Spolu	0	2.880	0,14 %	0	2.881	0,15 %
Splatná daň z príjmov		2.880	0,14 %		2.881	0,15 %
Odložená daň z príjmov		947.568	47,22 %		377.016	19,61 %
Celková daň z príjmov		950.448	47,36 %		379.897	19,76 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016	2015
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

Zlúčením spoločnosti s Rettenmeier Tatra Reality, s.r.o. Liptovský Hrádok zanikla nájomná zmluva na stavby a pozemky.

Spoločnosť na uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Nakladač Volvo 110 G obdobia: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík YALE obdobia: 2016-2019 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Vozík Mafi MTEP obdobia: 2014-2018 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.
- Osvetlenie haly obdobia: 2016-2018 Poskytovateľ: Stredoslovenská energetika ,a.s.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2016	2015
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	29.310	24.650
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	1.515.442	1.639.946
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 2018. Očakávané ročné náklady na nájomné sú približne 45 600 EUR.
- Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) osvetlenie haly . Nájomná zmluva je uzatvorená do roku 2018. Ročné náklady na nájomné sú 14 655 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

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 (2016)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	45.919		561.726	630.306
Rettenmeier Baltic Timber		1.940		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	46.660	5.484		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	385.107	346.241	210	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		2.060	2.433	
Rettenmeier Tatra Reality			28.500	
Nákupy spolu	477.686	355.725	592.869	630.306
	predaj výrobkov a materiálu			prijaté úroky
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein		2.396	280	
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten		3.152.365		
Holz Henkel GmbH		306.592		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		3.109.623	6.006	
Rettenmeier Holding AG				287.142
Predaj spolu		6.570.976	6.286	287.142

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 (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		
Rettenmeier 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		
Rettenmeier 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

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

	31. 12. 2016	31. 12. 2015
Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	1.293.919	208.700
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	10.968.668
Spolu aktíva	1.293.919	11.177.368
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	32.287	488.028
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	7.500.000	18.500.000
Spolu pasíva	7.532.287	18.988.028

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

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 (2016)				
	Stav k 1.1.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2016
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	3.452.549	0	0	25.717.636
Zákonné rezervné fondy	382.726	0	0	0	382.726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382.726	0	0	0	382.726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
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 účasťí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-6.788.244	0	0	1.542.776	-5.245.468
Nerozdelený zisk minulých rokov	10.137.363	0	0	1.542.776	11.680.139
Neuhradená strata minulých rokov	-16.925.607	0	0	0	-16.925.607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.542.776	1.056.341	0	-1.542.776	1.056.341
Spolu	21.226.285	4.508.890	0	0	25.735.175

K 1.4.2016 došlo na základe rozhodnutia jediného spoločníka obchodnej spoločnosti Rettenmeier Tatra Reality s.r.o., IČO 36373893 k zlúčeniu spoločnosti so spoločnosťou Rettenmeier Tatra Timber s.r.o., IČO 36387592, bez likvidácie. Rettenmeier Tatra Reality s.r.o. bola k uvedenému dátumu vymazaná z obchodného registra a jej právny nástupcom sa stala spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber s.r.o. Hodnota základného imania spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber s.r.o. zostala zachovaná. Zo zlúčenia bol vytvorený kapitálový fond vo výške 3 452 549 EUR. O významnej oprave chyby minulého obdobia sa neúčtovalo. Účtovný zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov bez prídelenia do rezervného fondu, ktorý dosiahol maximálnu zákonnú výšku v predchádzajúcom účtovnom období.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce 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
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
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, splnutí 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 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 2015 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2016 vysporiadaný nasledovne:

	2016
Účtovný zisk	1.542.776
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	1.542.776
Zákonný prídel do rezervného fondu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016 vo výške EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 1.056.341 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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

	2016	2015
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	2.535.440	2.643.537
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Úpravy o nepeňažné operácie	4.666.594	3.134.135
Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	3.648.971	3.711.035
Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	0	
Odpisy opravnej položke k odplatne nadobudnutému majetku	0	
Zmena stavu opravných položiek	-85.113	-383.610
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	193.235	190.589
Úroky účtované do nákladov	818.673	
Úroky účtované do výnosov	-287.142	
Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent.	0	
ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	
Výsledok z predaja dlhodobého majetku	-42.117	-6.428
Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	420.088	-377.451
Zmeny stavu pracovného kapitálu	-4.515.037	233.247
Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	-1.218.552	1.595.997
Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	-992.903	-2.938.154
Zmena stavu zásob	-2.303.581	1.575.404
Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov	2.686.997	6.010.919
Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prev. činnosti	418.500	565.462
Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-777.883	-1.300.957
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov	2.327.614	5.275.424
Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatiek	-2.880	-2.881
Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti	2.324.734	5.272.543
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (DNM)		
Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-904.279	-411.611
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	503.328	182.738
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-400.951	-228.873
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1.587.655	-2.463.946
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov	336.128	2.579.724
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	-8.312.275	-10.891.999
Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-7.976.147	-8.312.275
Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-7.976.147	-8.312.275

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

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.