

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 |

## 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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 |   |   | 3 | 6 | 3 | 8 | 7 | 5 | 9 | 2 |
| DIC | 2 | 0 | 2 | 0 | 1 | 2 | 6 | 7 | 2 | 4 |

|                                | Predpokladaná<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania  | Ročná odpisová<br>sadzba v % |
|--------------------------------|-------------------------------------------|------------------------|------------------------------|
| Stavby                         | 20-40                                     | lineárna               | 5-2,5                        |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 8 až 12                                   | lineárna<br>a výkonová | 12,5 až 8,3                  |
| Technologické celky            | 6 – 30                                    | lineárna<br>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 zvierke 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 zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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 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                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                  | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>85.700</b>                      | <b>99.877</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>185.577</b>                     |

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                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>77.397</b>                      | <b>78.570</b>           | <b>17.571</b>                                               | <b>25.440</b>                                                        | <b>112.956</b>                     |

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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                       |                     |                      |                  |
| 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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                 | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                     |                     |                      |                  |
| 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          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>               | <b>4.331.823</b>    | <b>1.805.471</b>     | <b>6.137.294</b> |



|     |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                   |                |                   |
| 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            |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>15.225.070</b> | <b>662.341</b> | <b>15.887.411</b> |

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        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>6.137.294</b> | <b>15.887.411</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 0                | 0                 |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | 0                | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b>          |

Poznámky Úč PODV 3 -01

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

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             |
| <b>Spolu</b>       | <b>40.511</b> | <b>15.364</b> |

## 6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>40.206</b> | <b>37.663</b> |
| Poistné                                            | 33.515        | 29.732        |
| Ostatné služby                                     | 4.417         | 5.314         |
| Predplatné, internet                               | 2.274         | 2.617         |
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>           | <b>705</b>    | <b>200</b>    |
| Poistné                                            | 705           | 200           |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>0</b>      | <b>0</b>      |
| Faktúry vystavené v nasledujúcom období            | 0             | 0             |
| Neuhradené dividendy                               | 0             | 0             |
| Náhrada od poisťovne                               | 0             | 0             |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>40.911</b> | <b>37.863</b> |

|   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
|   |   |   | 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 2016) |                |                |          |                |
|----------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|----------|----------------|
|                                                    | Stav                             | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie | Stav           |
|                                                    | k 31. 12. 2015                   |                |                |          | k 31. 12. 2016 |
| b                                                  | c                                | d              | e              | f        |                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>76.129</b>                    | <b>7.161</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>83.290</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                    |                                  |                |                |          |                |
| Odchodné do dôchodku                               | 76.129                           | 7.161          | 0              | 0        | 83.290         |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>              | <b>76.129</b>                    | <b>7.161</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b> | <b>83.290</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                 | <b>170.179</b>                   | <b>464.215</b> | <b>133.199</b> | <b>0</b> | <b>481.215</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                  |                                  |                |                |          |                |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia  | 87.178                           | 106.755        | 87.178         | 0        | 106.755        |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>87.178</b>                    | <b>106.755</b> | <b>87.178</b>  | <b>0</b> | <b>106.755</b> |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                  |                                  |                |                |          |                |
| 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              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>            | <b>83.001</b>                    | <b>357.460</b> | <b>46.021</b>  | <b>0</b> | <b>374.460</b> |

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

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2015)               |                      |                |                |              |                      |
|-----------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|
|                                                                       | Stav k<br>31.12.2014 | Tvorba         | Použitie       | Zrušenie     | Stav k<br>31.12.2015 |
| a                                                                     | b                    | c              | d              | e            | f                    |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>71.593</b>        | <b>4.536</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>76.129</b>        |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                      |                |                |              |                      |
| Odchodné do dôchodku                                                  | 71.593               | 4.536          |                |              | 76.129               |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>71.593</b>        | <b>4.536</b>   | <b>0</b>       | <b>0</b>     | <b>76.129</b>        |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>503.697</b>       | <b>104.261</b> | <b>453.342</b> | <b>4.417</b> | <b>170.179</b>       |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                      |                |                |              |                      |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia                     | 106.423              | 87.178         | 106.423        | 0            | 87.178               |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>106.423</b>       | <b>87.178</b>  | <b>106.423</b> | <b>0</b>     | <b>87.178</b>        |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                      |                |                |              |                      |
| 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                    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>397.274</b>       | <b>37.063</b>  | <b>346.919</b> | <b>4.417</b> | <b>83.001</b>        |

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        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>14.333.506</b> | <b>25.239.267</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 785.963           | 936.691           |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>785.963</b>    | <b>936.691</b>    |

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                  |
| <b>Spolu</b>    | <b>455.035</b>          | <b>806.012</b>                                     | <b>0</b>           | <b>397.537</b>          | <b>965.801</b>                                     | <b>0</b>           |

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                |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 0                 | 0                 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 | 0                 | 0                 |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>-1.817.334</b> | <b>-377.016</b>   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>1.440.318</b>  | <b>-1.134.800</b> |
| 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.

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. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2016  | 31. 12. 2015  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>11.649</b> | <b>19.271</b> |
| 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        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>5.866</b>  | <b>11.649</b> |

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<br>p.a. v<br>% | Dátum<br>splatnosti | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2016 | Suma istiny<br>v príslušnej<br>mene<br>k 31.12.2015 |
|----------------------------------|------|---------------------|---------------------|-----------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| a                                | b    | c                   | d                   | e                                                   | e                                                   |
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>    |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| Bankový úver                     | EUR  | 3MEUR+2,45%         | 2018                | 50.000                                              | 650.000                                             |
| Bankový úver                     | EUR  | 1MEUR+2,45%         | 2017                | 0                                                   | 420.000                                             |
| <b>Dlhodobé úvery spolu</b>      |      |                     |                     | <b>50.000</b>                                       | <b>1.070.000</b>                                    |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b>  |      |                     |                     |                                                     |                                                     |
| 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                                           |
| <b>Krátkodobé úvery spolu</b>    |      |                     |                     | <b>9.012.574</b>                                    | <b>9.347.639</b>                                    |
| <b>Spolu</b>                     |      |                     |                     | <b>9.062.574</b>                                    | <b>10.417.639</b>                                   |



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     |
|----------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Výdavky budúcich období dlhodobé:</b>           |                  | <b>0</b>         |
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| Platobné karty - čerpanie PHM, poistné             | 0                | 0                |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>1.279.487</b> | <b>1.475.769</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 1.279.487        | 1.475.769        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>196.282</b>   | <b>196.282</b>   |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 196.282          | 196.282          |
| Emisné kvóty                                       | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1.475.769</b> | <b>1.672.051</b> |

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<br>odbytu<br>a | Rezivo            |                   | Lepené dielce    |                  | Štiepky          |                  |
|-----------------------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
|                       | 2016<br>b         | 2015<br>c         | 2016<br>d        | 2015<br>e        | 2016<br>f        | 2015<br>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        |
| <b>Spolu</b>          | <b>52.979.276</b> | <b>52.327.407</b> | <b>3.495.936</b> | <b>4.105.961</b> | <b>5.602.170</b> | <b>5.698.721</b> |

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

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

## 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<br>vnútroorganizačných zásob |                |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 2016                                     | 2015           |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f              |
| Nedokončená výroba a<br>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              |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>5.097.628</b>    | <b>4.043.268</b>    | <b>3.404.320</b>   | <b>1.054.360</b>                         | <b>638.948</b> |
| Manká a škody                                                         |                     |                     |                    | 0                                        | 0              |
| Reprezentačné                                                         |                     |                     |                    | 0                                        | 0              |
| Dary                                                                  |                     |                     |                    | 0                                        | 0              |
| Iné                                                                   |                     |                     |                    | 0                                        | 0              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <b>1.054.360</b>                         | <b>638.948</b> |

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           |
|--------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>13.657</b>  | <b>1.906</b>   |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou                     | 13.657         | 1.906          |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>261.836</b> | <b>237.697</b> |
| 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         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>287.142</b> | <b>391.675</b> |
| 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              |
| <b>Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt</b>                  | <b>0</b>       | <b>0</b>       |

### 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 |                   |                   |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>67.548.244</b> | <b>67.549.928</b> |

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             |
|---------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>6.820.501</b> | <b>7.038.551</b> |
| <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           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>562.962</b>   | <b>448.604</b>   |
| 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           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>917.766</b>   | <b>1.244.860</b> |
| <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                |
| <b>Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu</b>                          | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

## 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 %         |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                 |             | <b>2.880</b>   | <b>0,14 %</b>  |             | <b>2.881</b>   | <b>0,15 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                       |             | 947.568        | 47,22 %        |             | 377.016        | 19,61 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                 |             | <b>950.448</b> | <b>47,36 %</b> |             | <b>379.897</b> | <b>19,76 %</b> |

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    |

## 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         |                |
| <b>Nákupy spolu</b>                  | <b>477.686</b>                 | <b>355.725</b>   | <b>592.869</b> | <b>630.306</b> |
|                                      | predaj výrobkov<br>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        |
| <b>Predaj spolu</b>                  |                                | <b>6.570.976</b> | <b>6.286</b>   | <b>287.142</b> |



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        |                |
| <b>Nákupy spolu</b>                                 | <b>94.005</b>     | <b>426.100</b>  | <b>751.854</b> | <b>750.278</b> |
|                                                     | 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        |
| <b>Predaj spolu</b>                                 | <b>10.979.392</b> | <b>8.013</b>    |                | <b>391.671</b> |

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        |
| <b>Spolu aktíva</b>                                   | <b>1.293.919</b> | <b>11.177.368</b> |
| Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami    | 32.287           | 488.028           |
| Ostatné záväzky voči spriazneným osobám               | 7.500.000        | 18.500.000        |
| <b>Spolu pasíva</b>                                   | <b>7.532.287</b> | <b>18.988.028</b> |

# 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                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>3.823.940</b>             | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>3.823.940</b>  |
| Základné imanie                                                    | 3.823.940                    | 0                | 0        | 0                 | 3.823.940         |
| Zmena základného imania                                            | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                 |
| Pohl'adávkyy za upísané vlastné imanie                             | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>22.265.087</b>            | <b>3.452.549</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>25.717.636</b> |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>382.726</b>               | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>382.726</b>    |
| 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                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                            | 0                | 0        | 0                 | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                            |                  |          | 0                 | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                     | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-6.788.244</b>            | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>1.542.776</b>  | <b>-5.245.468</b> |
| 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       |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>1.542.776</b>             | <b>1.056.341</b> | <b>0</b> | <b>-1.542.776</b> | <b>1.056.341</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>21.226.285</b>            | <b>4.508.890</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>25.735.175</b> |

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 prídely do rezervného fondu, ktorý dosiahol maximálnu zákonnú výšku v predchádzajúcom účtovnom období.

|   |   |   |   |   |   |   |   |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 (2015) |                  |          |                   |                   |
|--------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|
|                                                                    | Stav k 1.1.2015                                     | Prírastky        | Úbytky   | Presuny           | Stav k 31.12.2015 |
| a                                                                  | b                                                   | c                | d        | e                 | f                 |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>3.823.940</b>                                    | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>3.823.940</b>  |
| 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                 |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>22.265.087</b>                                   | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>22.265.087</b> |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>313.805</b>                                      | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>68.921</b>     | <b>382.726</b>    |
| 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                 |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                                   | 0                | 0        | 0                 | 0                 |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                                   | 0                | 0        | 0                 | 0                 |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                            | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>-11.056.800</b>                                  | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>4.268.556</b>  | <b>-6.788.244</b> |
| 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       |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>4.337.477</b>                                    | <b>1.542.776</b> | <b>0</b> | <b>-4.337.477</b> | <b>1.542.776</b>  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>19.683.509</b>                                   | <b>1.542.776</b> | <b>0</b> | <b>0</b>          | <b>21.226.285</b> |

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 |
|     |   |   |   |   |   |   |   |   | 4 |

# M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2016

|                                                                                                                                                                                  | 2016              | 2015              |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením</b>                                                                                                                     | <b>2.535.440</b>  | <b>2.643.537</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                                                                                                                                      |                   |                   |
| <b>Úpravy o nepeňažné operácie</b>                                                                                                                                               | <b>4.666.594</b>  | <b>3.134.135</b>  |
| 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          |
| <b>Zmeny stavu pracovného kapitálu</b>                                                                                                                                           | <b>-4.515.037</b> | <b>233.247</b>    |
| 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         |
| <b>Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov</b>                                           | <b>2.686.997</b>  | <b>6.010.919</b>  |
| 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        |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov</b>                                                                                       | <b>2.327.614</b>  | <b>5.275.424</b>  |
| Výdavky na daň z príjmov právnických osôb /vrátane zaplatených dodatočných vyrubení a vrátených preplatiek                                                                       | -2.880            | -2.881            |
| <b>Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti</b>                                                                                                                                       | <b>2.324.734</b>  | <b>5.272.543</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                       |                   |                   |
| 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           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                                                                                                                 | <b>-400.951</b>   | <b>-228.873</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                         |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                                                                                                                   | <b>-1.587.655</b> | <b>-2.463.946</b> |
| 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.

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu        |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |              |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i            |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |

IČO

36387592

DIČ

2020126724

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu        |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|--------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |              |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i            |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 8.099   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.099</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 631     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>631</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 8.730   | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>8.730</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 631     | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>631</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>     |

DIČ

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

IČO

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

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2016

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 172.791               | 25.769.435 | 47.316.343                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 1.603.114                                    | 2.000                                                       | <b>74.863.683</b> |
| Prírastky                                 | 1.962.495             | 1.587.366  | 397.031                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 4.600.685                                    | 224.000                                                     | <b>8.771.577</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 144.767    | 1.527.237                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 3.946.893                                    | 2.000                                                       | <b>5.620.897</b>  |
| Presuny                                   | 0                     | 66.512     | 774.790                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -841.302                                     | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2.135.286             | 27.278.546 | 46.960.927                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 1.415.604                                    | 224.000                                                     | <b>78.014.363</b> |
| Oprávky                                   |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 7.819.155  | 26.060.492                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>33.879.647</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 1.072.383  | 2.739.803                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3.812.186</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 144.767    | 1.527.237                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>1.672.004</b>  |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 8.740                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>8.740</b>      |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 8.746.771  | 27.281.798                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>36.028.569</b> |
| Opravné položky                           |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 1.303.282                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 874.769                                      | 0                                                           | <b>2.178.051</b>  |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 8.740                                        | 0                                                           | <b>8.740</b>      |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 220.550                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>220.550</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -8.740                                       | 0                                                           | <b>-8.740</b>     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 1.082.732                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 874.769                                      | 0                                                           | <b>1.957.501</b>  |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 172.791               | 17.950.280 | 19.952.569                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 728.345                                      | 2.000                                                       | <b>38.805.985</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 2.135.286             | 18.531.775 | 18.596.397                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 540.835                                      | 224.000                                                     | <b>40.028.293</b> |



## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2015

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|------------|---------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné stádo<br>a ťažné zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c          | d                                                             | e                                           | f                                  | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 172.791               | 25.765.116 | 46.718.947                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 1.003.925                                    | 0                                                           | <b>73.660.779</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 4.319      | 761.823                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 602.468                                      | 2.000                                                       | <b>1.370.610</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 167.706                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>167.706</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 3.279                                                         | 0                                           | 0                                  | 0                                        | -3.279                                       | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 172.791               | 25.769.435 | 47.316.343                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 1.603.114                                    | 2.000                                                       | <b>74.863.683</b> |
| Oprávky                                   |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 6.930.773  | 23.385.367                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>30.316.140</b> |
| Prírastky                                 | 0                     | 888.382    | 2.822.021                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>3.710.403</b>  |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 146.896                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>146.896</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 7.819.155  | 26.060.492                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>33.879.647</b> |
| Opravné položky                           |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 1.606.758                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 874.769                                      | 0                                                           | <b>2.481.527</b>  |
| Prírastky                                 | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    | 0                     | 0          | 303.476                                                       | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>303.476</b>    |
| Presuny                                   | 0                     | 0          | 0                                                             | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 1.303.282                                                     | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 874.769                                      | 0                                                           | <b>2.178.051</b>  |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |                                                               |                                             |                                    |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 172.791               | 18.834.343 | 21.726.822                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 129.156                                      | 0                                                           | <b>40.863.112</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 172.791               | 17.950.280 | 19.952.569                                                    | 0                                           | 0                                  | 0                                        | 728.345                                      | 2.000                                                       | <b>38.805.986</b> |

IČO

36387592

DIČ

2020126724