

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	249,54	233,84
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	253	242
- 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 6.6.2018.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 bola uložená do Registra účtovných závierok 29.3.2018, správa audítora o overení účtovnej závierky k 31.12.2017 bola do Registra účtovných závierok uložená 03.04.2018 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok 12.06.2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 06.06.2018 schválilo spoločnosť Roedl & Partner ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

IČO	36387592									
DIČ	2	0	2	0	1	2	6	7	2	4

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Rettenmeier Holding AG, Industriestrasse 1, D-91634 Wilburgstetten. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné zvierky, je Ansbach HRB 3398.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Poznámky Úč POD 3 -01

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	15-30	lineárna	6,7-3,3
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 9	lineárna a výkonová	16,7 až 11,1
Technologické celky	6 – 30	lineárna a výkonová	16,7 – 3,3
Dopravné prostriedky	5 až 6	lineárna	20 - 11,1
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Pri ocenení zásob vlastnými nákladmi sa do kalkulácií zahŕňajú aj tržby za druhotné produkty (vratný odpad), ako sú štiepky a pilina.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. Na účtoch časového rozlíšenia nákladov spoločnosť neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 -01

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

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

(i) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

Na účtoch časového rozlíšenia výnosov spoločnosť neúčtuje, ak ide o nevýznamné sumy a každoročne sa opakujúce plnenia.

Zúčtovanie výnosov budúcich období k poskytnutej dotácii sa uskutočňuje v súlade s výškou zaúčtovaných účtovných odpisov a pomernej časti poskytnutej dotácie na dlhodobý majetok.

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník.

(m) Cudzía mena

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO	<table><tr><td>3</td><td>6</td><td>3</td><td>8</td><td>7</td><td>5</td><td>9</td><td>2</td></tr></table>								3	6	3	8	7	5	9	2
3	6	3	8	7	5	9	2									
DIČ	<table><tr><td>2</td><td>0</td></tr></table>	2	0	<table><tr><td>2</td><td>0</td><td>1</td><td>2</td><td>6</td><td>7</td><td>2</td><td>4</td></tr></table>	2	0	1	2	6	7	2	4				
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 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 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	27.475.109
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 272 047

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 2013, 2014, 2015, 2016 a 2017:

	Obstarávacía cena v EUR	Zostatková cena k 31.12.2018 v EUR
Pracovný stroj Sennebogen	340 010	99 170
Pracovný stroj VOLVO nakladač	167 750	72 226
Nakladač Sennebogen	285 000	134 583
Pracovný stroj Kalmar	155 510	75 595
Pracovný stroj Kalmar	157 995	92 164
Brúska CNC Vollmer	140 000	106 296
Nakladač Sennebogen	390 000	276 250
Pracovný stroj LINDE	63 206	57 061
Pracovný stroj Kalmar	156 302	143 276
Pracovný stroj Kalmar	235 010	215 426
Celkom	2 090 783	1 272 047

K obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 229 648 EUR.

K dlhodobému hmotnému majetku, u ktorého je predpoklad, že sa nebude v budúcom období využívať bola vytvorená opravná položka vo výške 1 340 311 EUR.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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 2018)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	115 581	0	39 241	0	76 340
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	115 581	0	39 241	0	76 340

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. 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	5 500 000
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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 2018)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
	Stav opravnej položky k 31.12.2017	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d	e	f		
Pohľadávky z obchodného styku	108 748	10 702	9 471	0	109 979		
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0		0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0		0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0		0
Pohľadávky spolu	108 748	10 702	9 471	0	109 979		

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 723 340	1 643 620	6 366 960
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	-73 824	285 582	211 758
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu		0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 259 051	0	2 259 051
Iné pohľadávky	72 746	0	72 746
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 981 313	1 929 202	8 910 515

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 133 875	980 222	3 114 097
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	388 623	0	388 623
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 489 757	0	2 489 757
Iné pohľadávky	44 458	0	44 458
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 056 713	980 222	6 036 935

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 929 202	980 222
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	6 981 313	5 056 713
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 910 515	6 036 935
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 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	3 880 232
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2018 prepočítaním odloženej daňovej povinnosti vznikol odložený daňový záväzok . (Pozri časť E 4).

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica	3 454	2 642
Bežné bankové účty	2 227 309	23 586
Ceniny	18 154	14 273
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 248 917	40 501

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	46 187	38 709
Poistné	37 416	32 732
Ostatné služby	6 962	4 261
Predplatné, internet	1 809	1 716
Náklady budúcich období dlhodobé:	638	1 114
Poistné	638	1 114
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Faktúry vystavené v nasledujúcom období	0	0
Neuhradené dividendy	0	0
Náhrada od poisťovne	0	0
Spolu	46 825	39 823

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 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2017				k 31. 12. 2018
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	110 674	11 431	0	0	122 105
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	110 674	11 431	0	0	122 105
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	110 674	11 431	0	0	122 105
Krátkodobé rezervy, z toho:	405 761	436 588	272 225	116 536	453 588
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	130 481	128 885	130 481	0	128 885
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	130 481	128 885	130 481	0	128 885
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie	20 280	20 460	13 744	6 536	20 460
Rezerva na prémie a odmeny	128 000	261 733	128 000	0	261 733
Rezerva na právne a súdne konania	100 000	21 000	0	100 000	21 000
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody, odpad	27 000	4 510	0	10 000	21 510
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	275 280	307 703	141 744	116 536	324 703

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2017)				
	Stav k 31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2017 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	83 290	27 384	0	0	110 674
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	83 290	27 384			110 674
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	83 290	27 384	0	0	110 674
Krátkodobé rezervy, z toho:	481 215	388 761	288 448	175 767	405 761
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	106 755	130 481	106 755	0	130 481
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	106 755	130 481	106 755	0	130 481
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19 450	20 280	19 050	400	20 280
Rezerva na odstupné	0	0	0	0	0
Rezerva na odmeny	66 414	128 000	66 414	0	128 000
Rezerva na provízie/bonusy	271 596	0	96 229	175 367	0
Reklamácia u dodávateľa el.energie	17 000	10 000	0	0	27 000
Rezerva na právne a súdne konania	0	100 000	0	0	100 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	374 460	258 280	181 693	175 767	275 280

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 overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania – podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

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

Rezerva na reklamáciu u dodávateľa bola vytvorená vo výške očakávanej dodatočnej fakturácie za spotrebu elektrickej energie a právne služby.

Rezerva na právne a súdne konania, ktorá bola tvorená v predchádzajúcom období bola zrušená, nakoľko došlo k dohode v súdnom spore. Vytvorená bola rezerva na možné riziko z porušenia predpisov v oblasti životného prostredia.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2018.

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Závazky po lehote splatnosti	14 246	16 475
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	13 433 913	14 635 732
Krátkodobé záväzky spolu	13 448 159	14 652 207
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	781 438	775 047
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 878 909	2 813 958
Dlhodobé záväzky spolu	3 660 347	3 589 005

Spoločnosť uzatvorila v priebehu obdobia 2018 3 nové lízingové zmluvy na pracovné stroje.

	31. 12. 2018			31. 12. 2017		
	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	397 870	781 438	0	348 942	775 047	0
Finančný náklad	18 912	18 871	0	20 984	24 537	0
Spolu	416 782	800 309	0	369 926	799 584	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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	31.12.2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-11 778 988	-11 469 217
– zdaniteľné	186 319	224 329
	-11 965 307	-11 693 546
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	502 256	454 523
– zdaniteľné	502 256	454 523
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný do vlastného imania	-2 346 431	-2 346 431
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-2 860 864	-2 805 836
Zmena odloženého daňového záväzku	55 028	988 502
Zaúčtovaná ako náklad	55 028	988 502
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku vo výške 55 028 EUR bola zaúčtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov.

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	8 122	5 866
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	35 949	31 316
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	35 949	31 316
Čerpanie sociálneho fondu	26 026	29 060
Konečný zostatok sociálneho fondu	18 045	8 122

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 príspevky v zmysle kolektívnej zmluvy.

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+1,20%	2021	651 586	1 197 587
Dlhodobé úvery spolu				651 586	1 197 587
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+1,15%	kontokorent	0	3 414 546
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka				546 000	596 000
Krátkodobé úvery spolu				546 000	4 010 546
Spolu				1 197 586	5 208 133

Poznámky Úč POD 3 -01

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

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Kontokorentný úver: 12 700 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na nehnuteľný majetok
Bankový úver : 1 925 586 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam na hnutelný majetok
Akreditív: 3 000 000 EUR	Záloh tvoria hnutelné veci dlhodobého investičného majetku, zásoby, pohľadávky, zostatky na účtoch, blankozmenka, firemná záruka od Rettenmeier Holding, vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnutelný a nehnuteľný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2018 31. 12. 2017

Výdavky budúcich období dlhodobé:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	711
Platobné karty - čerpanie PHM, poistné	0	711
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	886 922	1 083 915
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	886 922	1 083 204
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	196 282	196 282
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	196 282	196 282
Emisné kvóty	0	0
Spolu	1 083 204	1 280 908

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 POD 3 -01

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tuzemsko	7 792 567	8 230 240	114 980	87 362	0	0
Zahraničie	58 734 162	48 906 259	7 652 244	6 106 814	6 348 631	5 653 181
Spolu	66 526 729	57 136 499	7 767 224	6 194 176	6 348 631	5 653 181

Oblasť odbytu	Ostatné tržby		Služby-predaj el.energie		Služby-ostatné	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Tuzemsko	3 704 598	3 067 389	2 561 814	2 641 532	14 918	20 710
Zahraničie	0	0	0	0	0	0
Spolu	3 704 598	3 067 389	2 561 814	2 641 532	14 918	20 710

Oblasť odbytu	Tovar		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Tuzemsko	1 069	12 626	14 189 947	14 059 859
Zahraničie	50 796	68 753	72 785 832	60 735 007
Spolu	51 865	81 379	86 975 779	74 794 866

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 116 313 EUR (v roku 2017 zvýšenie zásob o 116 266 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie stavu zásob o 116 313 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2018	2017		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2018	2017
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 115 722	1 912 011	1 911 548	203 711	463
Výrobky	3 214 485	3 301 883	3 186 080	-87 398	115 803
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 330 207	5 213 894	5 097 628	116 313	116 266
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				116 313	116 266

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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:

	2018	2017
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	28 516	6 758
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	9 916	6 758
Vlastná biomasa	18 600	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	208 481	224 768
Výnosy z odpísaných pohľadávok	0	6 551
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196 282	196 282
Náhrada škôd	3 314	16 753
Zmluvné pokuty	0	0
Odpis záväzkov	0	0
Iné	8 885	5 182
Finančné výnosy, z toho:	0	0
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>	0	0
Výnosové úroky v skupine	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

4. Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	84 347 182	72 051 245
Tržby z predaja služieb	2 576 732	2 662 242
Tržby za tovar	51 865	81 379
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	86 975 779	74 794 866

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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

	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	7 938 708	6 858 644
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>34 364</i>	<i>42 990</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	28 000	30 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	6 204	3 300
Ostatné neaudítorské služby	160	9 690
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>7 904 344</i>	<i>6 815 654</i>
Doprava	5 557 258	4 747 072
Nájomné	59 917	58 938
Prenájom (lízing)	1 876	14 655
Sprostredkovanie	624 342	448 287
Náklady na inzerciu, reklamu	5 516	20 556
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	517 517	426 470
Priemyselné služby, opravy, odpad	1 026 153	1 018 616
Revízie, technické služby	47 127	30 241
Ostatné	64 638	50 819
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	413 262	645 889
Manká a škody	0	0
Dary	10 664	20 024
Tvorba a zúčtovanie OP	1 231	-4 208
Poistenie majetku a pohľadávok	449 294	495 857
Pokuty a sankcie	-72 329	105 446
Iné	24 402	28 770
Finančné náklady, z toho:	259 652	427 206
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>1</i>	<i>839</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>259 651</i>	<i>426 367</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	245 136	394 168
Bankové poplatky	14 515	32 199
Predané emisné kvóty	0	0
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	8 330 235		100,00 %	3 640 699		100,00 %
teoretická daň		1 749 350	21 %		764 547	21 %
Daňovo neuznané náklady	1 087 497	228 374	2,74 %	580 089	121 819	3,35 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 451 567	-304 829	-3,66 %	-1 316 897	-276 548	-7,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	-2 903 891	-609 817	-16,75 %
Iné		-8 640	-0,10 %	0	2 880	0,08 %
Spolu	7 966 165	1 664 255	19,98 %	0	2 880	0,08 %
Splatná daň z príjmov		1 664 255	19,98 %		2 880	0,08 %
Odložená daň z príjmov		55 028	0,66 %		988 502	27,15 %
Celková daň z príjmov		1 719 283	20,64 %		991 382	27,23 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017	2016
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť na uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Vozík YALE obdobia: 2016-2019 Poskytovateľ: LOG Systems,s.r.o.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

	2018	2017
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	24 650	29 310
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	1 460 449	1 404 043
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) pracovný stroj YALE. Nájomná zmluva je platí do roku 2019. Očakávané ročné náklady na nájomné budú približne 7 440 EUR.

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 (2018)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	15 860	23 980	516 994	150 207
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein				
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	54 308	237 689	19 768	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		1	33 990	
Rettenmeier Baltic Timber		2 207		
Nákupy spolu	70 168	263 877	570 752	150 207

	predaj výrobkov a materiálu	predaj služieb	prijaté úroky
Cordes Gmbh & Co. KG, DE	2 246 894		
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	58 437		
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein	51 811		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	5 347 806		
Holz Henkel GmbH	754 518		
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg	3 675 756		
Rettenmeier Baltic Timber	1000		
Predaj spolu	12 136 222	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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 (2017)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	953		405 767	266 154
Rettenmeier Baltic Timber				
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein		273 484		
Rettenmier Holzind. Wilburgstetten	8 621	6 252	11 558	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg		3 196	10 800	
Nákupy spolu	9 574	282 932	428 125	266 154

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	211 758	388 623
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu aktíva	211 758	388 623
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	33 990	52 979
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	6 500 000	7 500 000
Spolu pasíva	6 533 990	7 552 979

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 (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	0	0	0	25 717 636
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-4 189 127	0	0	2 649 318	-1 539 809
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 736 480	0	0	2 649 318	15 385 798
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 649 318	6 610 952	0	-2 649 318	6 610 952
Spolu	28 384 493	6 610 952	0	0	34 995 445

O významnej oprave chyby minulého obdobia Spoločnosť neúčtovala. Účtovný zisk minulého obdobia bol zaúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov bez prídelenia do rezervného fondu, ktorý dosiahol maximálnu zákonnú výšku v predchádzajúcom účtovnom období.

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	25 717 636	0	0	0	25 717 636
Zákonné rezervné fondy	382 726	0	0	0	382 726
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	382 726	0	0	0	382 726
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-5 245 468	0	0	1 056 341	-4 189 127
Nerozdelený zisk minulých rokov	11 680 139	0	0	1 056 341	12 736 480
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 056 341	2 649 318	0	-1 056 341	2 649 318
Spolu	25 735 175	2 649 318	0	0	28 384 493

Účtovný zisk za rok 2017 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2018 vysporiadaný nasledovne:

	2017
Účtovný zisk	2 649 318
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	2 649 318
Zákonný prídelen do rezervného fondu	0
O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:	

— Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 6 610 952 EUR

Poznámky Úč POD 3 -01

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 903 584	7 618 440
Zaplatené úroky	-220 841	-359 874
Prijaté úroky		63 110
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	9 679 863	7 318 796
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 277 623	-2 851 793
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	456 580	54 167
Obstaranie investícií	-1 107 200	
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 928 243	-2 797 626
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-508 362	-609 909
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-24 296	-32 745
Príjmy z prijatých úverov		1 925 586
Splátky prijatých úverov	-596 000	-1 202 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 128 658	80 932
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	5 622 962	4 602 102
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-3 374 045	-7 976 147
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 248 917	-3 374 045

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

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	8 085 099	4 034 868
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 489 377	3 929 916
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	472 082	-859 624
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k pohľadávkam	-1 231	-4 208
Rezervy	59 258	-48 070
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-3 240	-38 752
Iné nepeňažné operácie	-535 254	1 189 277
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 566 091	8 203 407
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 880 582	101 447
Úbytok (prírastok) zásob	1 602 802	-806 750
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 384 727	120 336
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	9 903 584	7 618 440

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.

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

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

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. PRÍLOHA TABULKA č.1
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

PRÍLOHA TABULKA č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

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									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	8 730	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Samostatné				Základné stádo a ťažné zvieratá				Poskytnuté		Spolu
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov			Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	28 481 091	46 963 114	0	0	0	1 781 934	0	79 361 425		
Prírastky	0	193 414	1 014 877	0	0	0	463 439	1 107 200	2 778 930		
Úbytky	0	0	664 956	0	0	0	0	0	664 956		
Presuny	0	0	285 190	0	0	0	-285 190	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	28 674 505	47 598 225	0	0	0	1 960 183	1 107 200	81 475 399		
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 677 049	29 482 058	0	0	0	0	0	39 159 107		
Prírastky	0	1 298 159	3 191 219	0	0	0	0	0	4 489 378		
Úbytky	0	0	445 301	0	0	0	0	0	445 301		
Presuny	0	0	11 712	0	0	0	0	0	11 712		
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 975 208	32 239 688	0	0	0	0	0	43 214 896		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	852 106	0	0	0	245 770	0	1 097 876		
Prírastky	0	0	650 000	0	0	0	32 132	0	682 132		
Úbytky	0	0	198 337	0	0	0	0	0	198 337		
Presuny	0	0	36 542	0	0	0	-48 254	0	-11 712		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	1 340 311	0	0	0	229 648	0	1 569 959		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	18 804 042	16 628 950	0	0	0	1 536 164	0	39 104 442		
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	17 699 297	14 018 226	0	0	0	1 730 535	1 107 200	36 690 544		

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Samostatné				Pestovateľské				Ostatný		Poskytnuté
	Pozemky	Stavby	hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	g	dlhodobý hmotný majetok	h	predávky na dlhodobý hmotný majetok
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	27 278 546	46 960 927	0	0	0	0	1 415 604	224 000	78 014 363	
Prírastky	0	1 329 790	560 504	0	0	0	0	1 200 372	0	3 090 666	
Úbytky	0	0	694 921	0	0	0	0	719 811	224 000	1 638 732	
Presuny	0	-127 245	136 604	0	0	0	0	-114 231	0	-104 872	
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	28 481 091	46 963 114	0	0	0	0	1 781 934	0	79 361 425	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 746 771	27 281 798	0	0	0	0	0	0	36 028 569	
Prírastky	0	1 035 150	2 894 766	0	0	0	0	0	0	3 929 916	
Úbytky	0	0	694 506	0	0	0	0	0	0	694 506	
Presuny	0	-104 872	0	0	0	0	0	0	0	-104 872	
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 677 049	29 482 058	0	0	0	0	0	0	39 159 107	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 082 732	0	0	0	0	874 769	0	1 957 501	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	75 812	0	75 812	
Úbytky	0	0	230 626	0	0	0	0	704 811	0	935 437	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	852 106	0	0	0	0	245 770	0	1 097 876	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	18 531 775	18 596 397	0	0	0	0	540 835	224 000	40 028 293	
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	18 804 042	16 628 950	0	0	0	0	1 536 164	0	39 104 442	

IČO

3
6
3
8
7
5
9
2

DIČ

2
0
2
0
1
2
6
7
2
4