

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.
Liptovský Hrádok
Slovenská republika

Dodatok správy audítora o overení súladu Výročnej správy
s účtovnou závierkou k 31. decembru 2020

Obsah

Strana

**DODATOK SPRÁVY AUDÍTORA O OVERENÍ SÚLADU
VÝROČNEJ SPRÁVY S ÚČTOVNOU ZÁVIERKOU**

3

Prílohy

VÝROČNÁ SPRÁVA

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 28 – 74 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 23 – 27 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

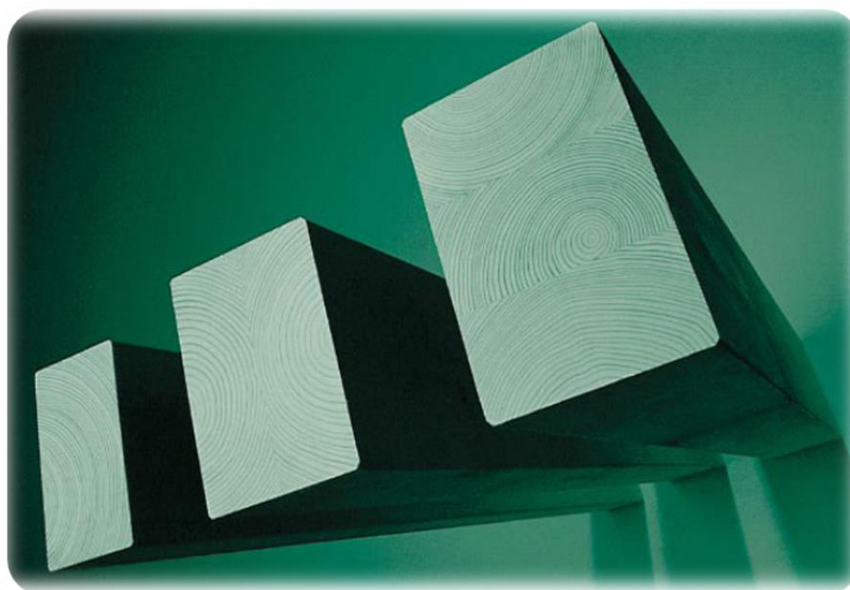
Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Bratislava, 26.november 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966



Rettenmeier Tatra Timber

Výročná správa
2020

Obsah

Úvod	2
Príhovor Ingrid Benčovej, <i>konateľky a riaditeľky spoločnosti</i>	3
Charakteristika spoločnosti	4
Hlavná činnosť	4
Skupina Rettenmeier	5
Nákup guľatiny	6
Spracovanie guľatiny – výroba	7
Odbyt	8
Výroba a predaj energií	9
Vedenie a organizačná štruktúra RTT	10
Ľudské zdroje	10
Majetok	12
Investície a rozvoj	12
Ekonomické ukazovatele a firemná situácia	13
Vplyv činnosti na životné prostredie	13
PEFC certifikácia	14
Krátkodobé ciele spoločnosti pre rok 2020	15
Výhľad spoločnosti	15
Schválenie účtovnej závierky k 31. 12. 2019	16
Správa audítora o uskutočnení auditu	16
Výkazy – Súvaha a Výkaz ziskov a strát	16
Poznámky k účtovnej závierke	16
Správa audítora k výročnej správe	16
Certifikát PEFC	17



Úvod

Výročná správa je spracovaná v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a tvorí neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky spoločnosti za rok 2020.

Príhovor Ingrid Benčovej, konateľky a riaditeľky spoločnosti



Vážení spoločníci a obchodní partneri,

predkladám Vám výročnú správu za rok 2020, ktorý bol celosvetovo poznačený pandemiou šírenia vírusu COVID-19 a globálna ekonomika zaznamenala hlboký prepád. Našou prioritou bola predovšetkým ochrana zdravia našich zamestnancov. Implementované opatrenia na zabránenie šírenia vírusu a zároveň neklesajúci dopyt po našich výrobkoch nám pomohli prekonať krízu bez vážnejších negatívnych dopadov.

Napriek počiatočnej stagnácii stavebného priemyslu na jar 2020 sa dopyt po materiáloch z obnoviteľných zdrojov, a to dreve, rezive, škárovke, interiérových a exteriérových obkladoch a terasových dosiek v priebehu 2. štvrťroku opäť dostal do normálu.

Z dôvodov rozsiahleho rozšírenia sa podkôrnikovej kalamity v rámci západnej a strednej Európy a hlavne v Českej republike, a tým zvýšenej piliarskej produkcie, vznikol na trhu vysoký tlak na ceny reziva, a tým ich pokles s dopadom na hospodársky výsledok našej spoločnosti.

Napriek tomu sa nám v priebehu roku podarilo dosiahnuť uspokojivé finančné ukazovatele, úverová zadlženosť bola na úrovni 0,2%, rentabilita vlastného imania dosiahla 10%. Hospodársky výsledok pred zdanením bol o 885 tis. € nižší v porovnaní s rokom 2019, a to vo výške 5.463 tis. €. Hospodársky výsledok po zdanení dosiahol 4.420 tis. €. Hospodársky výsledok bol ovplyvnený jednak nárastom mzdových nákladov, tak aj rastom cien energií i ostatných služieb v porovnaní s rokom 2019.

V roku 2019 sme investovali do výstavby modernej peletovacej linky s kapacitou výroby 65 tisíc ton peliet ročne, ktorej uvedenie do prevádzky plánované na začiatok marca sa z dôvodu pandémie COVID-19 posunulo až na koniec mája 2020. Tým sme sa stali najväčším producentom peliet na Slovensku v certifikovanej kvalite EN Plus A1 vyrábaných patentovanou technológiu HD+.

Naša spoločnosť intenzívne rozvíja svoju spoločenskú zodpovednosť. Zameriavame sa na podporu detí a mládeže, ich vzdelania, na podporu zdravotníctva a ekologických aktivít. Aktívne spolupracujeme s miestnou komunitou a školami, podporujeme dobrovoľné darcovstvo krvi a ochranu kultúrnych pamiatok.

Rettenmeier Tatra Timber patrí k významným drevospracujúcim spoločnostiam na slovenskom trhu a som hrdá, že môžem byť nápomocná v jeho ďalšom rozvoji.

Na záver by som rada poďakovala našim obchodným partnerom za dobrú a profesionálnu spoluprácu.

Moje poďakovanie tiež patrí mojim kolegom a zamestnancom za ich každodennú svedomitú prácu, pracovné nasadenie a podporu v týchto náročných časoch. Verím, že spoločnými silami zvládneme ďalší rekordný rok a naše ambiciózne ciele budú naplnené.

Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. (RTT) bola založená 28. júla 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26. augusta 1999.

Základné imanie vo výške 3 823 940 EUR je splatené v plnej výške.

Od roku 2016 je 100% vlastníkom RTT materská spoločnosť Rettenmeier Holding AG, Nemecko.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.



Hlavná činnosť

Hlavným predmetom podnikania spoločnosti je prevádzkovanie pily t.j. porez guľatiny, výroba jadrového a bočného reziva, výroba profilovaných dosiek a lepených dosiek, ako aj výroba brieket, peletiek či energií (teplo a elektrina) z biomasy.

Guľatina sa preberá na linke, ktorá zároveň umožňuje sledovať kvalitu preberanej guľatiny o kapacite 1 300 m³ za pracovnú zmenu.

Porez guľatiny prebieha v pílnici na dvoch agregátnych linkách

- na tenkú hmotu (Ø 100-300) s kapacitou 450-650 m³ za pracovnú zmenu
- na hrubú hmotu (Ø 300-500) s kapacitou 350-500 m³ za pracovnú zmenu

Rezivo sa ďalej triedi pri trojzmennej prevádzke na dvoch druhoch triediacich liniek o priemernom výkone oboch liniek 220 m³ za pracovnú zmenu.

Z celkového vyrobeného množstva reziva sa suší 98%. K dispozícii je 22 sušiarenských komôr s celkovou ročnou kapacitou 125 000 m³ pre jadrové rezivo a 4 sušiarenské kanále s celkovou ročnou kapacitou 210 000 m³ pre bočné a tenké jadrové rezivo. Sušiarne sú vykurované tepelnou energiou vyrobenou vo vlastnom zariadení na spaľovanie biomasy.

Celkový priemerný čas od prijatia guľatiny po finálny výrobok je 10 – 15 dní.

Rezivo a ostatné výrobky sa expedujú 90% kamiónovou dopravou a 10% vlakovou dopravou.

Do závodu vedie železničná vlečka, ktorá slúži hlavne k odbytu drevnej štiepky a k odbytu reziva niektorých zákazníkov, ale zároveň aj pre dodávky guľatiny.

Skupina Rettenmeier

Spoločnosťou, ktorá zastrešuje všetky sesterské spoločnosti koncernu a reprezentuje značku Rettenmeier, je Rettenmeier Holding AG so sídlom vo Wilburgstettene v Nemecku.



Materská spoločnosť Rettenmeier Holding AG, a tým aj Rettenmeier Tatra Timber, má od 01.01.2015 nových majiteľov, Cordes Holding GmbH & Co.KG, Bremerhaven. Táto rodinná spoločnosť Cordes vlastní a vedie viacero drevospracujúcich a obchodných spoločností v celej Európe. Skupina Rettenmeier zostala v rovnakej štruktúre ako v predošlom období a naďalej samostatne vystupuje na európskom trhu pod svojou pôvodnou obchodnou značkou. Jediným členom predstavenstva je Dr. Stephan Lang a predsedom dozornej rady je Bernhard Cordes.

Skupina Rettenmeier okrem výrobných závodov v Nemecku – sídliacich vo Wilburgstettene, Hirschbergu a Ramsteine, zahŕňa aj jeden závod na Slovensku - Tatra Timber, a dva závody v Lotyšsku - Baltic Timber a Incukalns Timber. K dňu 31. 12. 2020 pre koncern pracovalo 1.594 zamestnancov - z toho 1.272 priamo vo výrobnom procese, 262 v administratíve a 60 študentov v rámci duálneho vzdelávania. Celkový ročný obrat skupiny v hodnote 452,7 miliónov EUR tvorili produkty v nasledovnom zastúpení: rezivo 31%, hoblované produkty 30%, stavebné drevené produkty 11%, záhradné drevené produkty 13% a energie 3 %. Zvyšných 12% predstavuje pilina, štiepka a ostatné.

Rettenmeier spracováva päť druhov ihličnatej guľatiny – smrek, borovica, duglaska, jedľa a smrekovec; pričom tradičný smrek tvorí približne $\frac{3}{4}$ podiel.

Výroba skupiny Rettenmeier je členená do troch hlavných oblastí: spracovanie guľatiny, druhotné spracovanie reziva a výroba tepla a elektriny. Porez celého koncernu v roku 2020 bol 2,85 mio. fm. Elektrárne spolu vyrobili 140 tis. MWh.



Nákup guľatiny

Spoločnosť RTT v roku 2020 nakúpila 669 tisíc m³ ihličnatej guľatiny.

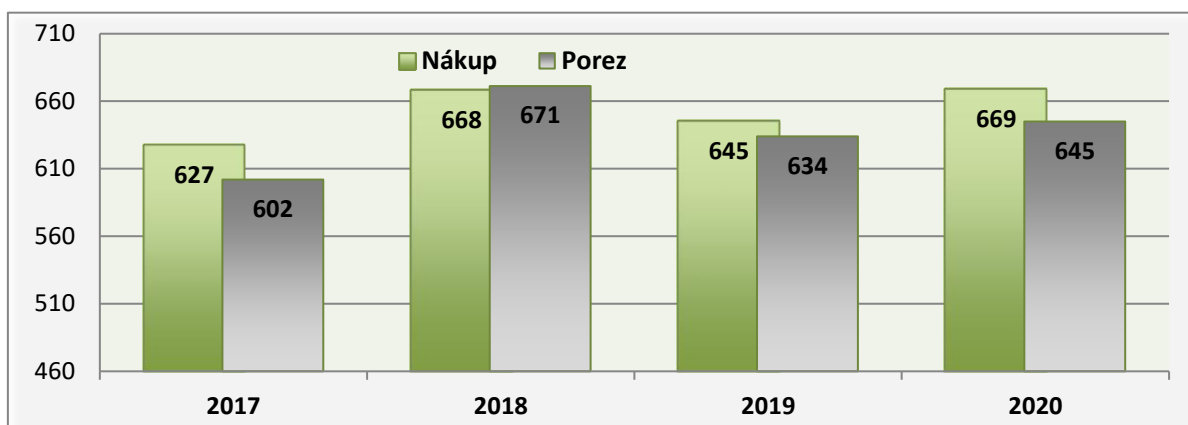
Objem prijatej guľatiny bol vyšší o 3,7% v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2019.

Priemerná cena na trhu drevnej hmoty sa udržala pod úrovňou roku 2019. V Európe pokračovali kalamitné ťažby guľatiny, čo vplývalo na cenu guľatiny, ktorá sa od začiatku roka znižovala. V štvrtom kvartály 2020 priemerná cena nakupovanej guľatiny začala narastať, dostala sa na úroveň priemernej hodnoty štvrtého kvartálu predchádzajúceho roka.

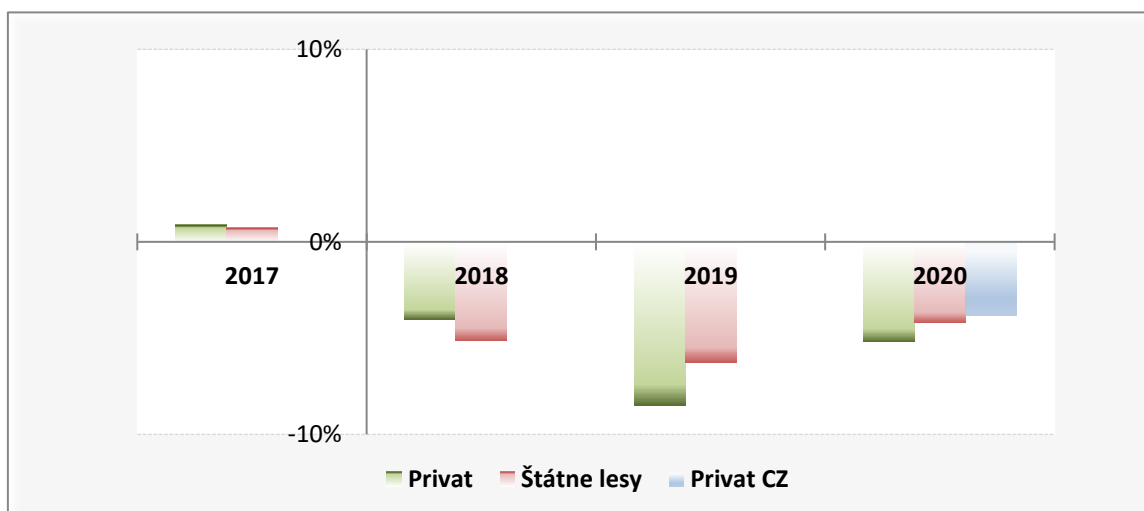


V nakúpenej guľatine naďalej dominuje smreková guľatina s 96 %-ným podielom.

Vývoj nákupu a spracovania guľatiny v tis. m³



Medziročný vývoj zmeny nákupnej ceny guľatiny v %



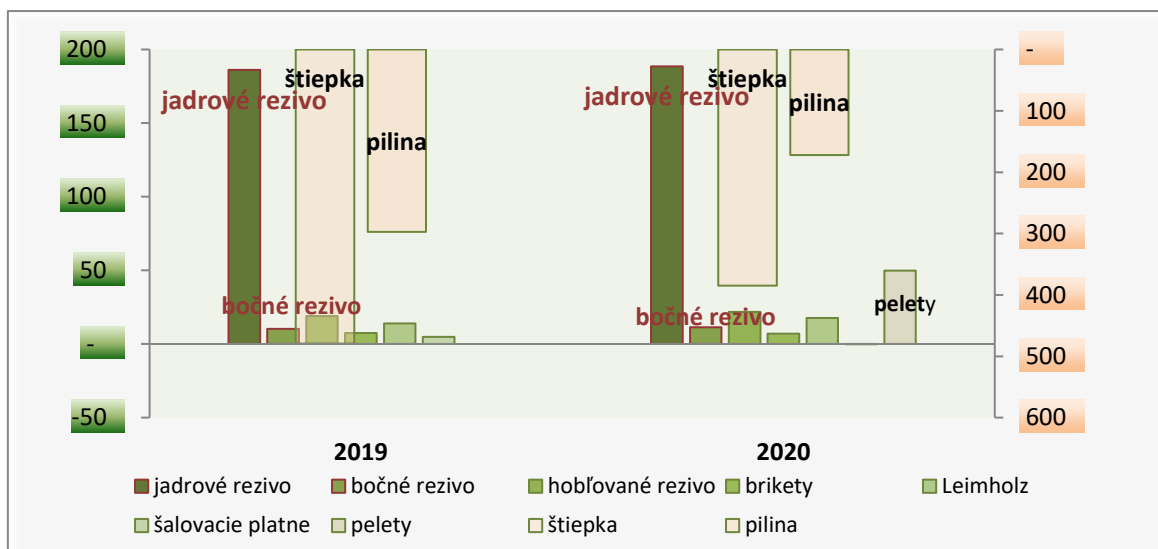
Spracovanie guľatiny – výroba

Spoločnosť RTT v roku 2020 spracovala 645 tisíc m³ odkôrnenej guľatiny.

V porovnaní s rokom 2019 bol objem porezu v roku 2020 vyšší o 1,7 %, teda o takmer 11 tisíc m³. Vyšší objem porezu bol zabezpečený aj napriek nižšiemu objemu dodávok guľatiny zo strany Lesov SR, štátny podnik, predovšetkým vďaka dostatočne dobrému zásobovaniu guľatiny od súkromných slovenských a českých dodávateľov guľatiny.



Vývoj objemu hlavných produktov v tisíc m³ a tisíc srm

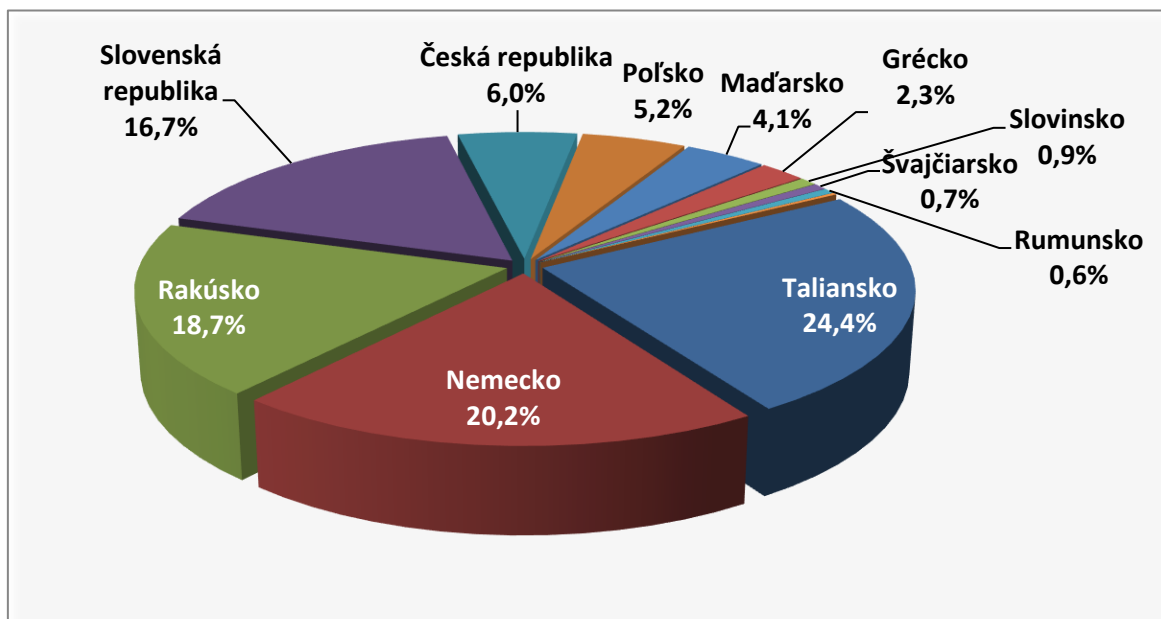


Odbyt

Spoločnosť RTT ako súčasť koncernu Rettenmeier je zameraná na umiestňovanie svojich produktov na významných trhoch v EÚ. V roku 2020 to bolo predovšetkým Taliansko, Nemecko a Rakúsko, avšak medzi významné oblasti záujmu spoločnosti patrili aj slovenskí a českí odberatelia.

Významný podiel na exporte spoločnosti naďalej predstavujú medziskupinové dodávky reziva do sesterských spoločností v Nemecku, a to 10,58% z obrátu.

Geografické rozloženie predaja - % podiel krajín

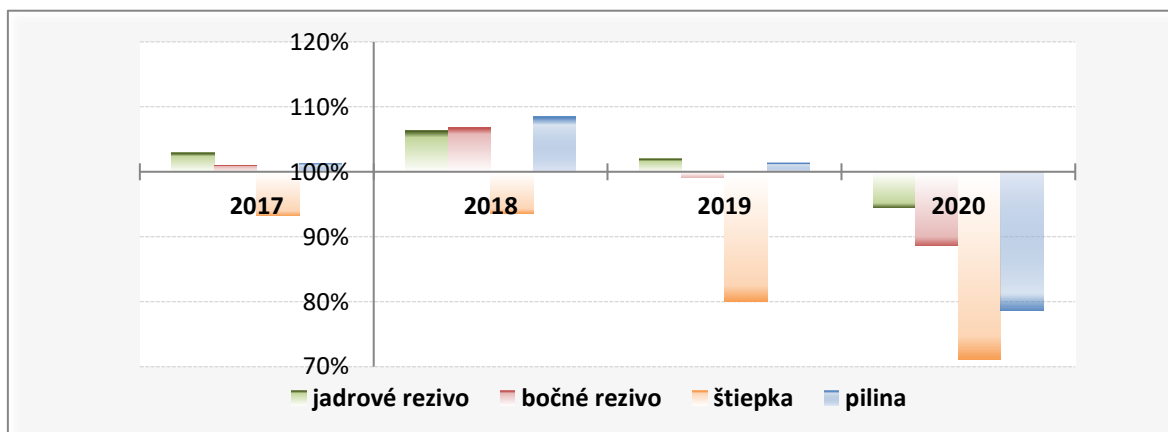


Podľa produktov najväčší podiel na obráte spoločnosti patrí jadrovému rezivu 49%, nasleduje bočné rezivo 15%, hobľované rezivo 8%, škárovka 7%, štiepka 6% a peletky 4%.

Hlavnými odvetviami odberajúcimi výrobky spoločnosti RTT sú stavebníctvo a obchod, ale tiež papierenský a obalový priemysel.

V roku 2020 bol vplyvom kalamitných ťažieb guľatiny prebytok drevnej hmoty na trhu, čo sa prejavovalo v poklese cien reziva. Tento nepriaznivý vývoj predajných cien na odbytových trhoch bol zaznamenaný už v roku 2019 a pokračoval aj v nasledujúcom roku.

Vývoj predajných cien hlavných produktov (rok 2016 = 100%)



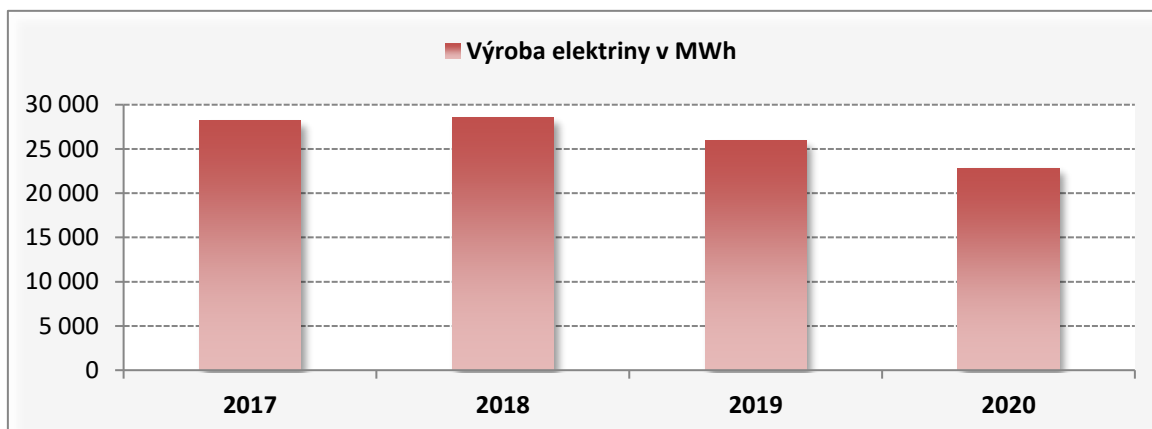
Výroba a predaj energií

Od roku 2007 prevádzkuje spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber technológiu na výrobu elektriny a tepla z obnoviteľných zdrojov energie v kotolni na biomasu. Prevažná časť spaľovanej biomasy pochádza z vlastného výrobného procesu, t.j. kôra po mechanickom odkôrnení guľatiny či odrezky vzniknuté pri vykracovaní a triedení reziva.



V tomto CO₂ neutrálnom procese výroby energií vzniká teplo a elektrická energia, ktoré sa významným podielom podieľajú na tržbách spoločnosti, ale predovšetkým sú využívané v ďalšom výrobnom procese. Vyrobené teplo sa primárne využíva pri sušení reziva do 10 % vlhkosti. Vyrobená elektrina tvorí až 90% celkovej spotreby elektriny výrobného závodu.

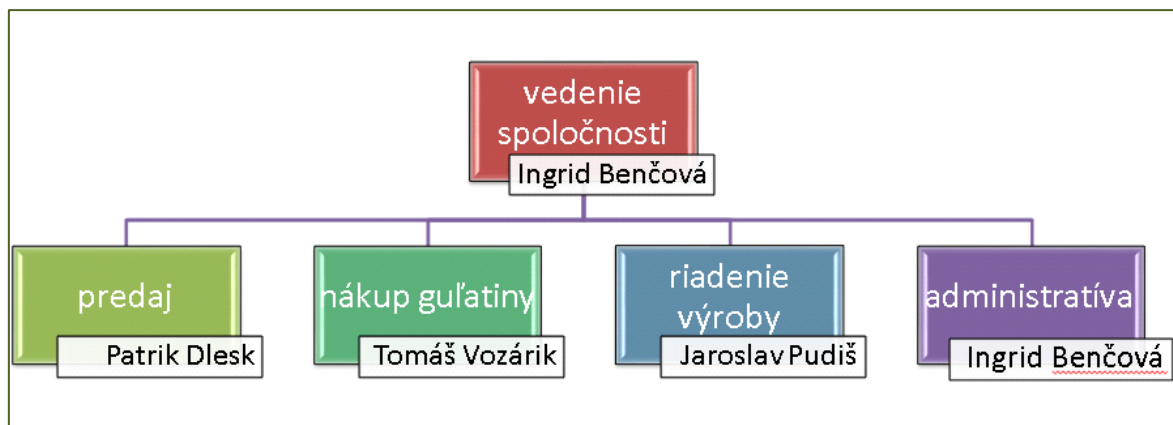
Vývoj výroby elektrickej energie za rok v MWh



Vedenie a organizačná štruktúra RTT

Súčasná konateľka a generálna riaditeľka spoločnosti RTT Ing. Ingrid Benčová pôsobí v spoločnosti od roku 2010. Do spoločnosti nastúpila na miesto finančného riaditeľa a vo funkcii konateľky je od 30.09.2011.

Organizačná štruktúra spoločnosti

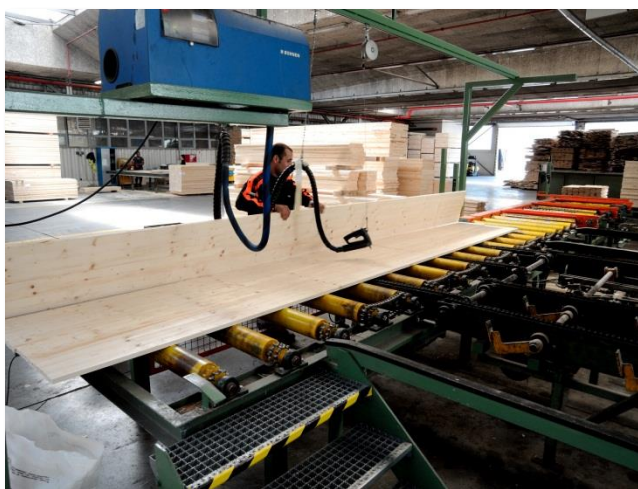


Ľudské zdroje

Spoločnosť RTT naďalej patrí k významným zamestnávateľom v regióne. Ku koncu roka 2020 pracovalo v spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber 268 zamestnancov.

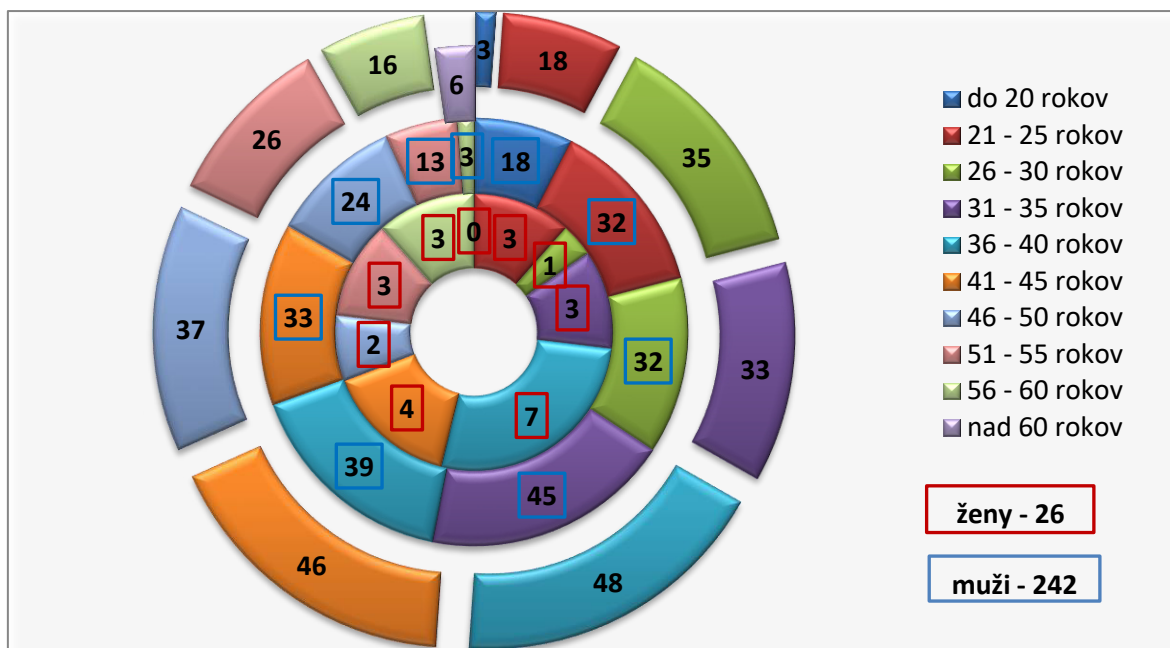
Tak ako predchádzajúci rok aj rok 2020 bol náročný na získanie vhodnej pracovnej sily. U novoprijatých zamestnancov sa prejavuje vysoká tendencia fluktuácie a nízka kvalifikačná úroveň.

Vývoj evidenčného počtu zamestnancov sa v roku 2020 zvýšil o 6,77 % oproti roku 2019. Z dôvodu uvedenia peletkárne do prevádzky vznikla potreba novej pracovnej sily.



Spoločnosť sa naďalej zapája do duálneho vzdelávania a spolupracuje so strednou odbornou školou polytechnickou v Liptovskom Mikuláši. V roku 2020 sa systému duálneho vzdelávania zúčastňovali dvaja žiaci.

Priemerný vek všetkých zamestnancov bol 39,3 rokov, pričom priemerný vek mužov predstavoval 38,8 roka a priemerný vek žien 44,5 roka. Najväčší podiel zamestnancov vzhľadom k jednotlivým vekovým hraniciam je vo vekovom rozpätí 36-40 rokov, a to 17,9% z celkového počtu zamestnancov.

Prehľad vekovej štruktúry zamestnancov

Formou zvyšovania spokojnosti zamestnancov a ich motivácie sú ponúkané možnosti odborného rastu prostredníctvom kurzov a školení, či podpora sociálnych aktivít za účelom skvalitnenia tímovej práce. Zamestnanci tiež môžu využiť možnosť nákupu produktov spoločnosti.

Kolektívna dohoda zabezpečuje výrobným zamestnancom príplatky za odpracované hodiny počas víkendov vyššie než je dané zákonom.



Majetok

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	29 463 877	49 364 526	8 978 091	268 251	90 210 031
Prírastky	0	59 243	317 713	7 331 534	0	7 708 490
Úbytky	0	0	1 852 666	376 957	268 251	2 497 874
Presuny	170 840	1 154 315	985 848	-2 311 003	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	30 677 435	48 815 421	13 621 665	0	95 420 647
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 282 875	34 760 492	0	0	47 043 367
Prírastky	0	1 355 613	3 135 677	0	0	4 491 290
Úbytky	0	0	1 852 666	0	0	1 852 666
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 503	0	0	49 681 991
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	783 004	133 088	0	916 092
Prírastky	0	0	0	422 000	0	422 000
Úbytky	0	0	66 732	0	0	66 732
Presuny	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	716 272	555 088	0	1 271 360
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	17 181 002	13 821 030	8 845 003	268 251	42 250 572
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	17 038 947	12 055 646	13 066 577	0	44 467 296

Investície a rozvoj

V roku 2020 spoločnosť smerovala investičné výdaje do dokončenia výstavby peletkárne, ďalej do modernizácie linky na triedenie guľatiny, rekonštrukcie oboch porezových liniek či opravy a tvorby nových asfaltových plôch v závode. Produkcia peletiek vyvolala potrebu ďalších uzatvorených skladovacích priestorov, a preto RTT nadobudla halu s príslušnými pozemkami neďaleko výrobného areálu.



Ekonomické ukazovatele a firemná situácia

Zadlženosť podniku sa vyjadruje ako podiel cudzieho kapitálu k celkovému vloženému kapitálu.

$$\text{Celková zadlženosť} = \frac{\text{celkové záväzky (cudzí kapitál)}}{\text{celkové aktíva (celkový kapitál)}} \cdot 100 = \frac{13.974 \text{ teur}}{59.142 \text{ teur}} = 24 \%$$

Úverová zadlženosť hovorí o podiele úverov na celkových zdrojoch podniku.

$$\text{Úverová zadlženosť} = \frac{\text{bankové úvery a výpomoci}}{\text{celkový kapitál}} \cdot 100 = \frac{106 \text{ teur}}{59.142 \text{ teur}} = 0,18 \%$$

Rentabilita vlastného kapitálu je pojem, ktorý označuje koľko čistého zisku pripadá na jednu menovú jednotku investovaného kapitálu.

$$\text{Rentabilita vlastného imania} = \frac{\text{výsledok hospodárenia}}{\text{vlastné imanie}} \cdot 100 = \frac{4.420 \text{ teur}}{44.477 \text{ teur}} = 10 \%$$

Vplyv činnosti na životné prostredie

Spoločnosť RTT dbá o to, aby dopad jej činnosti na životné prostredie bol čo najmenší, pretože zdravé životné prostredie je základom zachovania ľudskej existencie, zdravého rozvoja spoločnosti a aj podstatným faktorom životnej úrovne obyvateľstva.

Prostredníctvom vedenia spoločnosti deklarujeme záväzok dodržiavania environmentálnych zásad:

- plnenie relevantných právnych a iných požiadaviek a tým zaistovanie trvalo udržateľného rozvoja,
- stanovovanie a plnenie dlhodobých a krátkodobých environmentálnych cieľov,
- udržiavanie efektívneho systému havarijnej pripravenosti,
- ochrana všetkých zložiek životného prostredia s dôrazom na prevenciu,
- úsporné využívanie energie a surovín,
- podpora využívania trvalo obnoviteľných zdrojov a
- rozvoj technológií, ktoré znižujú negatívny vplyv na životné prostredie a prispievajú k trvalo udržateľnému rozvoju.

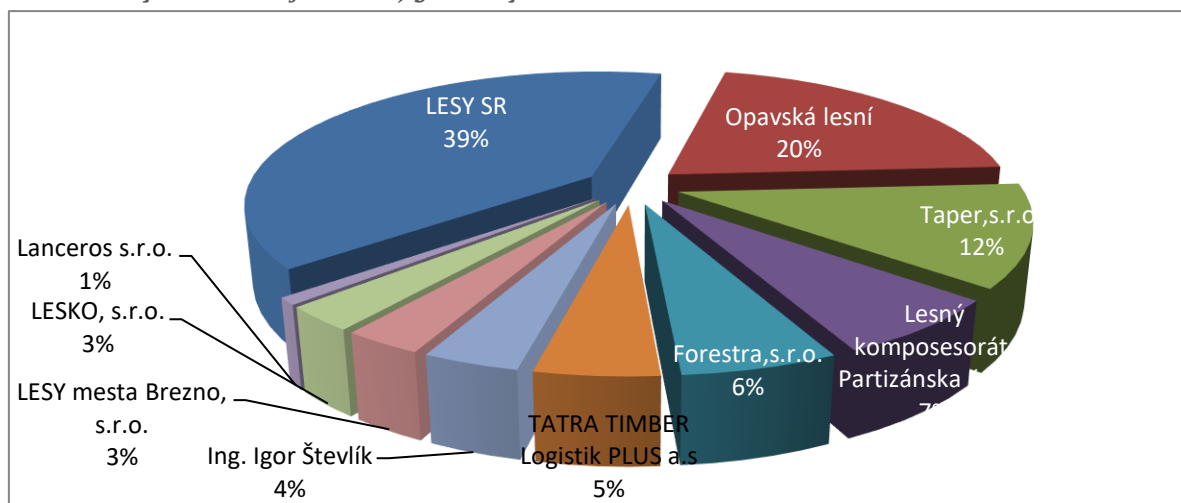
K dôležitým faktorom ovplyvňujúcim bezpečnosť práce, ochranu zdravia osôb a majetku na pracovisku je čisté životné prostredie t. j. aj správne nakladanie s odpadmi v odpadovom hospodárstve so zvláštnym dôrazom na nebezpečné odpady, ktoré vznikajú vo výrobnom procese ako i z obslužnej a riadiacej činnosti v našom podniku. Nakladanie s odpadmi sa riadi internou smernicou.

PEFC certifikácia

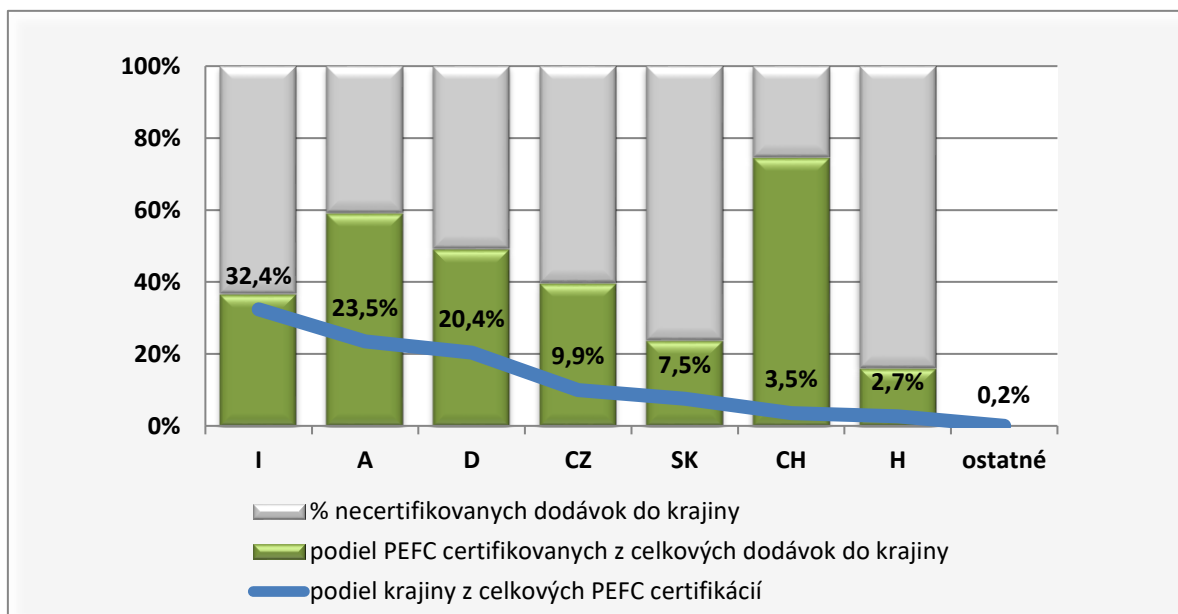
Od roku 2013 spoločnosť RTT udržiava Certifikát zhody procesu spotrebiteľského reťazca lesných produktov (Chain of Custody) PEFC s požiadavkami štandardu PEFC Česká republika. Certifikát vydal renomovaný certifikačný orgán CSQ-CERT pri Českej spoločnosti pre kvalitu.

Celkovo RTT v roku 2020 nakúpila 53,8% PEFC certifikovanej guľatiny. Medzi najväčších dodávateľov PEFC certifikovanej guľatiny patria Lesy Slovenskej republiky, š.p. (39%), ďalej dodali Opavská lesní 20%, Taper, s.r.o. 12% Lesný komposesorát Partizánska Ľupča 7% a Forestra, s.r.o. 6%, Tatra Timber Logistik PLUS, a.s. 5%, Ing. Igor Števlík 4%, Lesy mesta Brezno a Lesko, s.r.o. 3%, Lanceros 1% z nakúpenej certifikovanej guľatiny. Zvyšný objem necertifikovanej guľatiny pochádza z preverovaných zdrojov.

Dodávky PEFC certifikovanej guľatiny



Podiel PEFC certifikovaných výrobkov podľa krajín



Najviac PEFC certifikovaných výrobkov smerovalo do Talianska, Rakúska a Nemecka, nemalý objem ostal na Slovensku a určitá časť dodávok bola exportovaná do Švajčiarska, Českej republiky či Maďarska.

Krátkodobé ciele spoločnosti pre rok 2021

Výrobný plán spoločnosti počíta s nákupom a spracovaním guľatiny v objeme 650 000 fm.

Odbyt produkcie je plánovaný v rámci skupiny Rettenmeier 6% a mimo skupiny 94% z obratu.

V roku 2020 spoločnosť uviedla do prevádzky novú výrobnú linku na výrobu peletiek. Objem plánovanej produkcie na rok 2021 je 65.000 ton. Surovina na výrobu peletiek pochádza výlučne z vlastných zdrojov.

Spoločnosť plánuje v roku 2021 investovať do výmeny sít a dopravníkov na píllici, do modernizácie lisovacej hlavy 5m lisu, technológie na výrobu elektriny a tepla z dôvodu zvýšenia tvorby tepla pre peletovaciu linku. Ďalšie investície by mali smerovať do zvyšovania produktivity pri triedení reziva, opravy asfaltových plôch v závode, oplotenia závodu a obnovy vozového parku.

Výhľad spoločnosti

Pre nadchádzajúce obdobie sa spoločnosť RTT bude snažiť udržať a posilňovať svoju pozíciu ako na domácom trhu tak aj na európskom trhu. Jedným z hlavných predpokladov bude schopnosť zaobstaráť si kvalitnú surovinu v období poklesu kalamitných ťažieb smrekového dreva. Pandémia nového koronavírusu predstavuje celosvetovú hrozbu s priamym vplyvom na ekonomiku. Spoločnosť sa preto bude zameriavať na zvládnutie zmien vyplývajúcich z koronakrízy.

Medzi hlavné výrobné ciele bude patriť predovšetkým orientácia na kvalitu porezu, zefektívnenie organizácie práce a zvyšovanie stupňa finalizácie výrobkov. Takisto sa budeme snažiť posilňovať spoluprácu so zamestnancami a hlavne udržať ziskovosť.

K naplneniu týchto cieľov by pritom mala pomôcť nová štruktúra produktového portfólia, získavanie nových zákazníkov a zvyšovanie produktivity.



Schválenie účtovnej závierky k 31. 12.2020

Ročná účtovná závierka za rok 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti. Spoločníci rozhodli o zúčtovaní hospodárskeho výsledku za rok 2020 vo výške 4.420 tis. Eur na nerozdelený zisk minulých rokov.

V Liptovskom Hrádku dňa 11.11.2021



Ing. Ingrid Benčová

konateľka spoločnosti

Správa audítora o uskutočnení auditu

Príloha č. 1

Výkazy – Súvaha a Výkaz ziskov a strát

Príloha č. 2

Poznámky k účtovnej závierke

Príloha č. 3

Správa audítora k výročnej správe

Príloha č. 4

Certifikát PEFC




ČESKÁ SPOLEČNOST PRO JAKOST, z.s.
 (ČESKÁ SPOLOČNOSŤ PRE AKOSŤ, z.s.)
 Certifikačný orgán pre certifikáciu produktov akreditovaný
 Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. (Český inštitút pre akreditáciu, o.p.s.)
 a vedený pod registračným číslom 3152
 na základe udelenej akreditácie vydáva

CERTIFIKÁT

zhody procesu spotrebiteľského reťazca lesných produktov (Chain of Custody) PEFC
 s požiadavkami technického dokumentu PEFC Česká republika
TD CFCS 2002:2013
 (PEFC ST 2002:2013, Spotrebiteľský reťazec lesných produktov – požiadavky)
Certifikačné schéma je v súlade s dokumentom TD CFCS 2003:2012, kap. 4 až 14 (PEFC ST 2003:2012).

spoločnosti

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o.

Pod lipami 68, 033 01 Liptovský Hrádok, Slovenská republika; IČO: 36387592

Predmet certifikácie:

Nákup, spracovanie a predaj dreva a výrobkov z dreva

Produkty, na ktoré sa vzťahuje spotrebiteľský reťazec:

**Výrobky z ihličnatého dreva - jednovrstvové dosky, hobľované
produkty, rezivo, brikety, štiepka, piliny, guľatina**

Použitá definícia pôvodu suroviny:

x % PEFC certifikované, PEFC kontrolované zdroje

Aplikovaná metóda sledovania pôvodu: Metóda percentuálneho podielu
 Registračné číslo certifikátu: 100000302/C-o-C/2018/SJ
 Dátum prvej certifikácie: 27.05.2013
 Platnosť od: 24.05.2018
 Platnosť do: 23.05.2023
 Vedúci strediska certifikácie systémov manažmentu a produktov:
 Ing. Eliška Michálková


 CERTIFIKAČNÍ ORGÁN
 ČESKÁ SPOLEČNOST PRO JAKOST
 Č. 3152


 PEFC
 PEFC/COC-44-01


 V 3152

Certifikovaná organizácia podlieha ročným dozorom, ktoré vykonáva Česká spoločnosť
 pro jakost, z.s. (Česká spoločnosť pre akosť, z.s.). V prípade zistenia závažnej nezrovnalosti
 voči požiadavkám technického dokumentu PEFC Česká republika TD CFCS 2002:2013
 môže byť platnosť certifikátu pozastavená alebo zrušená. Výsledok certifikácie sa týka
 iba predmetu posudzovania. Tento dokument je možné reprodukovat iba ako celok.
 Toto je preklad. V prípade sporu o výklad je rozhodujúce
 pôvodné znenie certifikátu v českom jazyku
 Miesto vydania: Novotného lávka 200/5, Staré Město, 110 00 Praha

RETTENMEIER TATRA TIMBER, s.r.o.

Pod lipami 1435/7
03301 Liptovský Hrádok
Slovensko

<http://www.retttenmeier.sk>

info@retttenmeier.sk

+421 44/520 70 00

Rettenmeier Tatra Timber s.r.o.
Liptovský Hrádok
Slovenská republika

Správa o uskutočnení auditu
riadnej účtovnej závierky k 31. decembru 2020

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2020

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2020

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľom spoločnosti

Rettenmeier Tatra Timber s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné

nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 15.marec 2021

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Lazaretská 8
811 08 Bratislava
Licencia SKAU 147




Ing. Igor Paľkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 0

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 1 2 6 7 2 4				
IČO	☒ riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 2 0
3 6 3 8 7 5 9 2	mimoriadna	☒ veľká	do 1 2	2 0 2 0
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 9
1 6 . 1 0 . 0			do 1 2	2 0 1 9

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)☒ Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R e t t e n m e i e r T a t r a T i m b e r s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O D L I P A M I

Číslo

1 4 3 5 / 7

PSČ

Obec

0 3 3 0 1 L I P T O V S K Ý H R Á D O K

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d Ž i l i n a , o d d . s . r . o .

v l o ž k a č . 1 1 7 8 5 / L

Telfónne číslo

Faxové číslo

0 4 4 5 2 0 7 0 3 6

E-mailová adresa

i n f o @ r e t t e n m e i e r . s k

Zostavené dňa:

1 5 . 0 3 . 2 0 2 1

Schválené dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	110 285 535	59 141 659	
			51 143 876	58 248 884	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 011 + r. 021	02	95 445 977	44 485 749	
			50 960 228	42 273 791	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)	03	25 330	18 153	
			7 177	23 219	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04		0	
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	25 330	18 153	
			7 177	23 219	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		0	
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07		0	
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08		0	
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09		0	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10		0	
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok (r. 012 až 020)	11	95 420 647	44 467 596	
			50 953 051	42 250 572	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	2 306 126	2 306 126	
				2 135 286	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	30 677 435	17 038 947	
			13 638 488	17 181 002	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	48 815 421	12 055 946	
			36 759 475	13 821 030	

4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15		0	
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16		0	
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		0	
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	13 621 665	13 066 577	
			555 088	8 845 003	
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19		0	
				268 251	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20		0	
A.III.	Dlhodobý finančný majetok (r. 22 až 32)	21	0	0	
			0	0	
A.III. 1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22		0	
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23		0	
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24		0	
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25		0	
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26		0	
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27		0	
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28		0	

8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29		0	
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30		0	
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31		0	
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32		0	
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66+ r. 71	33	14 684 887	14 501 239	
			183 648	15 824 291	
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	7 232 621	7 142 273	
			90 348	7 761 645	
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 692 391	1 692 391	
				1 432 428	
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 394 524	2 394 414	
			110	2 858 730	
3.	Výrobky (123) - 194	37	3 133 864	3 043 626	
			90 238	3 450 456	
4.	Zvieratá (124) - 195	38		0	
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	11 842	11 842	
				9 000	
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40		0	
				11 031	
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až 52)	41	0	0	
			0	0	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	
			0	0	

1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43		0	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44		0	
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49		0	
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50		0	
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51		0	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		0	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53	6 816 122	6 722 822	
			93 300	7 971 474	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	4 514 646	4 421 346	
			93 300	5 267 717	
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	831 021	831 021	
				379 481	
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56		0	

1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	3 683 625	3 590 325	
			93 300		4 888 236
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		0	
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59		0	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		0	
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61		0	
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	62		0	
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 301 476	2 301 476	
					2 673 789
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64		0	
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		0	
					29 968
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	
			0		0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67		0	
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68		0	
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69		0	
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70		0	

B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	636 144	636 144	
			0		91 172
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	25 543	25 543	
					24 569
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	610 601	610 601	
					66 603
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	154 671	154 671	
			0		150 802
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	115	115	
					305
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	154 556	154 556	
					150 497
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77		0	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78		0	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	59 141 659	58 248 884
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	44 476 768	40 056 432
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až 84)	81	3 823 940	3 823 940
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	3 823 940	3 823 940
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	25 717 636	25 717 636
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	382 726	382 726
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	382 726	382 726
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	10 132 130	5 071 143
A.VI.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	27 057 738	21 996 750
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-16 925 608	-16 925 607
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 420 336	5 060 987
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	13 974 252	17 305 530
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 790 567	3 265 607
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		

3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	24 373	14 106
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	205 761	405 869
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	2 560 433	2 845 632
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	84 000	122 117
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	84 000	122 117
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		105 586
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	10 665 854	12 482 506
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 900 455	5 083 999
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	4 900 455	5 083 999
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	4 500 000	6 500 000
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	329 377	277 376
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	223 176	191 420
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	510 510	51 653
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	202 336	378 058
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	328 245	349 598
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	158 045	125 490

2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	170 200	224 108
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	105 586	980 116
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	690 639	886 922
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	494 357	690 640
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	196 282	196 282

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	77 048 800	74 691 137
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	76 663 628	76 127 814
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	8 140	29 183
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	75 049 744	72 516 484
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 990 916	2 145 470
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	-848 578	994 474
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	43 702	20 628
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	62 266	36 078
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	357 438	385 497
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	71 005 126	69 575 806
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	8 289	26 945
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	50 588 600	50 929 533
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 515 726	8 263 137
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	6 635 958	6 067 933
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 599 233	4 157 070
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	77 046	97 111
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 692 959	1 546 401
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	266 720	267 351
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	82 145	66 348
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r.23)	21	4 623 608	3 608 579
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 268 339	4 213 284
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	355 269	-604 705
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	21 985	30 216
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	-14 174	8 374
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	542 989	574 741
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 658 502	6 552 008

*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	17 131 309	16 486 624
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	40	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	40	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	40	
XII.	Kurzové zisky (663)	42		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	195 202	203 435
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	183 016	193 214
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	160 890	162 500
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	22 126	30 714
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		

Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	12 186	10 221
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-195 162	-203 435
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	5 463 340	6 348 573
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 043 004	1 287 586
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 328 203	1 302 818
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-285 199	-15 232
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 420 336	5 060 987

Poznámky Úč POD 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 1435/7, 033 01 Liptovský Hrádok 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). Oznámením mesta Liptovský Hrádok bolo pôvodné súpisné orientačné číslo spoločnosti 68 zrušené a určené nové súpisné orientačné číslo, ktoré bolo zapísané v Obchodnom registri Okresného súdu Žilina dňa 24.11.2020.

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	269	249
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	268	251
z toho:		
- 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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.06.2020.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do Registra účtovných závierok 25.3.2020, Správa audítora o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2019 bola do Registra účtovných závierok uložená 25.03.2020 a Oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok 17.06.2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16.06.2020 schválilo spoločnosť Rödl & Partner ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Manažment Spoločnosti monitoruje potencionálny dopad v súvislosti s mimoriadnou situáciou vyvolanou vírusom COVID-19 a je pripravený podniknúť kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na podnikateľské a obchodné aktivity a finančnú situáciu Spoločnosti.

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

V účtovnom období 2020 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO

DIČ

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

	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, poisťné, 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.

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 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 vyrovnat' 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 (lízíng)

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			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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	25 539 420
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	1 142 513

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 2016, 2017 a 2018:

	Obstarávacía cena v EUR	Zostatková cena k 31.12.2020 v EUR
Pracovný stroj VOLVO nakladač	167 750	16 310
Brúska CNC Vollmer	140 000	75 185
Nakladač Sennebogen	390 000	146 250
Pracovný stroj LINDE	63 206	36 456
Pracovný stroj Kalmar	157 995	39 499
Pracovný stroj Kalmar	156 302	91 176
Pracovný stroj Kalmar	235 010	137 089
Celkom	1 310 263	541 965

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená z dôvodu opodstatneného zníženia hodnoty majetku vo výške 555 088 EUR.

Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku, ktorá bola vytvorená v minulosti a pominuli dôvody prechodného zníženia ocenenia, bola zúčtovaná vo výške odpisov a zostatok predstavuje 716 272 EUR.

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO

DIČ

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 2020)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	487	110	487	0	110
Výrobky	105 234	90 238	105 234	0	90 238
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
Zásoby spolu	105 721	90 348	105 721	0	90 348

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. Tvorbou opravnej položky bolo zohľadnené riziko nepredajnosti zásob hotových výrobkov.

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

DIČ

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 2020)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2019	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	112 874	26 409	18 981	27 002	93 300
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	112 874	26 409	18 981	27 002	93 300

Poznámky Úč POD 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 31.12.2020	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	2 859 367	824 258	3 683 625
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	510 710	320 311	831 021
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	2 301 476	0	2 301 476
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 671 553	1 144 569	6 816 122

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

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

Pohľadávky k 31.12.2019	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	3 746 391	1 254 719	5 001 110
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	45 867	333 614	379 481
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	2 673 789	0	2 673 789
Iné pohľadávky	29 968	0	29 968
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 496 015	1 588 333	8 084 348

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 144 569	1 588 333
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 671 553	6 496 015
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 816 122	8 084 348
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

DIČ

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

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
a		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	3 590 325
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2020 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. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica	6 561	4 973
Bežné bankové účty	610 601	66 603
Ceniny	18 982	19 596
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	636 144	91 172

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	154 556	150 497
Poistné	144 851	140 927
Ostatné služby	8 855	7 571
Predplatné, internet	850	1 999
Náklady budúcich období dlhodobé:	115	305
Poistné	115	305
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	154 671	150 802

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 2020)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2019				k 31. 12. 2020
b	c	d	e	f	
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 117	0	38 117	0	84 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	122 117	0	38 117	0	84 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	122 117	0	38 117	0	84 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 598	328 245	347 506	2 092	328 245
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	125 490	158 045	125 490	0	158 045
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	125 490	158 045	125 490	0	158 045
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	22 375	25 200	20 283	2 092	25 200
Rezerva na prémie a odmeny	201 733	145 000	201 733	0	145 000
Rezervy ostatné					
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	224 108	170 200	222 016	2 092	170 200

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				
	Stav k 31.12.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	83 290	12	0	0	122 117
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	122 105	12			122 117
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	122 105	12	0	0	122 117
Krátkodobé rezervy, z toho:	453 588	388 761	417 242	36 346	349 598
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	128 885	125 490	128 885	0	125 490
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	128 885	125 490	128 885	0	125 490
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	20 460	22 375	17 774	2 686	22 375
Rezerva na prémie a odmeny	261 733	201 733	261 733	0	201 733
Rezerva na právne a súdne konania	21 000	0	8 000	13 000	0
Reklamácia u dodávateľa el.en., vody, odpad	21 510	0	850	20 660	0
Rezervy ostatné	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	324 703	224 108	288 357	36 346	224 108

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na mzdy na dovolenku bola vy kalkulo vaná 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 bola stanovená podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

Rezerva na prémie a odmeny bola vy kalkulo vaná podľa zásad vyplácania odmien a prémie zamestnancom.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2020.

Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek v dôsledku prebiehajúcej koronakrízy nevznikli.

3. Závazky

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Závazky po lehote splatnosti	52 841	88 438
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 613 013	12 394 068
Krátkodobé záväzky spolu	10 665 854	12 482 506
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	205 761	405 869
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	2 584 806	2 859 738
Dlhodobé záväzky spolu	2 790 567	3 265 607

V priebehu obdobia 2020 neboli uzatvorené nové lízingové zmluvy.

	31. 12. 2020			31. 12. 2019		
	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	200 108	205 761	0	375 570	405 869	0
Finančný náklad	5 360	2 633	0	10 877	7 993	0
Spolu	205 468	208 394	0	386 447	413 862	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	31.12.2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-10 173 023	-11 612 387
– zdaniteľné	90 348	218 595
	-10 263 371	-11 830 982
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	326 917	408 190
– zdaniteľné	326 917	408 190
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužívané daňové 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	-2 560 433	-2 845 632
Zmena odloženého daňového záväzku	285 199	15 232
Zaúčtovaná ako náklad	285 199	15 232
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Zmena odloženého daňového záväzku vo výške 285 199 EUR bola zaúčtovaná na ťarchu 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. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 106	18 045
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	40 816	36 967
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		0
Ostatná tvorba sociálneho fondu		0
Tvorba sociálneho fondu spolu	40 816	36 967
Čerpanie sociálneho fondu	30 549	40 906
Konečný zostatok sociálneho fondu	24 373	14 106

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 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
a	b	c	d	e	e
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3MEUR+1,20%	2021	0	105 586
Dlhodobé úvery spolu				0	105 586
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+0,95%	kontokorent	0	434 116
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka				105 586	546 000
Krátkodobé úvery spolu				105 586	980 116
Spolu				105 586	1 085 702

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: 9 200 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na nehnuteľný majetok - Zmluva o zriadení záložného práva k hnutelným veciam na hnutelný majetok 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.
Bankový úver : 1 925 586 EUR	
Akreditív: 3 000 000 EUR	
Banková záruka : 3 500 000 EUR	

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2020 31. 12. 2019

Výdavky budúcich období dlhodobé:	0	0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Platobné karty - čerpanie PHM, poistné	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	494 357	690 640
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	494 357	690 640
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	690 639	886 922

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

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tuzemsko	7 080 491	6 557 510	91 120	70 449	0	0
Zahraničie	50 583 704	49 338 040	8 491 699	7 922 743	3 462 170	5 272 272
Spolu	57 664 195	55 895 550	8 582 819	7 993 192	3 462 170	5 272 272

Oblasť odbytu	Pelety		Ostatné tržby		Služby-predaj el.energie		Služby-ostatné	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Tuzemsko	1 857 763	0	1 932 291	3 355 470	1 974 585	2 142 046	15 406	3 298
Zahraničie	1 550 505	0	0	0	0	0	926	126
Spolu	3 408 268	0	1 932 291	3 355 470	1 974 585	2 142 046	16 332	3 424

Oblasť odbytu	Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019
Tuzemsko	7 544	8 324	12 959 200	12 137 097
Zahraničie	596	20 859	64 089 600	62 554 040
Spolu	8 140	29 183	77 048 800	74 691 137

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

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 848 578 EUR (v roku 2019 zvýšenie zásob o 994 474 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie stavu zásob o 848 578 EUR tak, ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2020	2019
a	b	c	d	e	f	
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 394 414	2 858 730	2 115 722	-464 316	743 008	
Výrobky	3 043 626	3 450 456	3 214 486	-406 830	235 970	
Zvieratá	0	0	0	0	0	
Spolu	5 438 040	6 309 186	5 330 208	-871 146	978 978	
Manká a škody				22 568	15 496	
Reprezentačné				0	0	
Dary				0	0	
Iné				0	0	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-848 578	994 474	

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:

	2020	2019
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	43 702	20 628
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	43 702	20 628
Vlastná biomasa	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	357 438	385 497
Výnosy z odpísaných pohľadávok	461	8 106
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196 282	196 282
Náhrada škôd	8 520	11 193
Kompenzácia Ministerstvo hospodárstva SR	143 152	155 034
Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania	1 400	
Iné	7 623	14 882
Finančné výnosy, z toho:	40	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>	40	0
Výnosové úroky v skupine	0	0
Ostatné	40	0
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Rozhodnutím č. 11/2020 ministra hospodárstva Slovenskej republiky bola poskytnutá kompenzácia za tarifu za prevádzkovanie systému ako oprávnenému energeticky náročnému podniku po splnení kritérií ustanovených zákonom č.309/2009 Z.z. z rozpočtovej kapitoly MHSR na rozpočtový rok 2020.

Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania v systéme duálneho vzdelávania bol poskytnutý v súlade so Zákonom č. 61/2015 o odbornom vzdelávaní a príprave v platnom znení a Schémou štátnej pomoci.

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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	75 049 744	72 516 484
Tržby z predaja služieb	1 990 916	2 145 470
Tržby za tovar	8 140	29 183
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	77 048 800	74 691 137

Poznámky Úč POD 3 -01

IČO

DIČ

3	6	3	8	7	5	9	2
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:

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8 515 726	8 263 137
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 000</i>	<i>28 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	27 500
Iné uisťovacie audítorské služby		
Súvisiace audítorské služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	500
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>8 488 726</i>	<i>8 235 137</i>
Doprava	5 528 632	4 921 407
Nájomné	54 162	54 861
Prenájom (lízing)	12 545	54 505
Sprostredkovanie	559 805	599 713
Náklady na inzerciu, reklamu	22 175	24 391
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	583 978	558 601
Priemyselné služby, opravy, odpad	1 587 424	1 856 160
Revízie, technické služby	37 168	25 740
Ostatné	102 837	139 759
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	528 815	583 115
Manká a škody	22 567	15 496
Dary	8 000	7 000
Tvorba a zúčtovanie OP	-14 174	8 374
Poistenie majetku a pohľadávok	487 234	505 949
Pokuty a sankcie	4 482	6 973
Iné	20 706	39 323
Finančné náklady, z toho:	195 202	203 435
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>195 202</i>	<i>203 435</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	183 016	193 214
Bankové poplatky	12 186	10 221
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

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

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 463 340		100,00 %	6 348 573		100,00 %
teoretická daň		1 147 301	21 %		1 333 201	21 %
Daňovo neuznané náklady	2 260 263	474 656	8,69 %	1 120 741	235 355	3,71 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-794 109	-166 763	-3,05 %	-1 265 416	-265 738	-4,19 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	6 929 494	1 455 194	26,64 %	6 203 898	1 302 818	20,52 %
Splatná daň z príjmov		1 455 194	26,64 %		1 302 818	20,52 %
Odložená daň z príjmov		-285 199	-5,22 %		-15 232	-0,24 %
Vysporiadane dane z emisných kvót		-126 991				
Celková daň z príjmov		1 043 004	21,42 %		1 287 586	20,28 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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

DIČ

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Pracovný stroj Hyster obdobie: 2020-2024 Poskytovateľ: ČSOB Leasing, a.s.

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť neprenajíma majetok.

3. Prehľad o podsúvahových položkách

2020 2019

Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	52 109	59 460
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	496 599	960 311
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 Hyster. Zmluva platí do júla 2024. Predmet nájmu sa plánuje po ukončení nájomnej zmluvy odkúpiť.

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

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 (2020)			
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	167 790		613 299	160 890
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE		147 640	9 908	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE		29 275		
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE		14 027		
Nákupy spolu	167 790	190 942	623 207	160 890
	predaj výrobkov a materiálu		predaj služieb	prijaté úroky
Cordes GmbH & Co. KG, DE	2 782 881			
D.I.Y.NET WOOD GmbH&Co.KG,DE	224 837			
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	175 655			
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE	84 346			
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE	6 371 304			
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE	2 796 593			
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE	2 095 628		925	
Rettenmeier Baltic Timber,LV			9 620	
Predaj spolu	14 531 244		10 545	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 (2019)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	66 402	0	621 346	162 500
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE		2 436		
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,D	34 368	207 552	35 872	
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE		722	30 712	
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE		6 726		
Nákupy spolu	100 770	217 436	687 930	162 500
	predaj výrobkov a materiálu		predaj služieb	prijaté úroky
Cordes GmbH & Co. KG, DE	1 638 377			
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	85 917			
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH,DE	79 487			
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE	4 707 016			
Holz Henkel GmbH&Co.KG,DE	782 695			
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH,DE	1 805 918			
Rettenmeier Baltic Timber,LV	123			
Predaj spolu	9 099 533		0	0

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

31. 12. 2020 31. 12. 2019

Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	831 021	379 481
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu aktíva	831 021	379 481
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	0	0
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	4 500 000	6 500 000
Spolu pasíva	4 500 000	6 500 000

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

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, tiež neboli zaznamenané významné skutočnosti vyvolané aktuálnou mimoriadnou situáciou súvisiacou s vírusom COVID 19.

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 (2020)				
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Základné imanie	3 823 940	0	0	0	3 823 940
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	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	5 071 143	0	0	5 060 987	10 132 130
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 996 750	0	0	5 060 987	27 057 737
Neuhrađená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 060 987	4 420 336	0	-5 060 987	4 420 336
Spolu	40 056 432	4 420 336	0	0	44 476 768

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.

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 (2019)				
	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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
Pohládavy 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	-1 539 809	0	0	6 610 952	5 071 143
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 385 798	0	0	6 610 952	21 996 750
Neuhrazená strata minulých rokov	-16 925 607	0	0	0	-16 925 607
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 610 952	5 060 987	0	-6 610 952	5 060 987
Spolu	34 995 445	5 060 987	0	0	40 056 432

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2020 vysporiadaný nasledovne:

	2019
Účtovný zisk	5 060 987
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	5 060 987
Zákonný prídel do rezervného fondu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 4 420 336 EUR

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

M. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 091 211	9 061 379
Zaplatené úroky	-172 139	-174 301
Prijaté úroky	1 322	
Zaplatená daň z príjmov	-634 417	-3 337 150
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 285 977	5 549 928
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 846 787	-7 004 527
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	20 467	22 093
Obstaranie investícií	257 600	-268 251
Prijaté dividendy		0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 568 720	-7 250 685
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-452 835	-481 226
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-10 877	-18 912
Príjmy z prijatých úverov-kompenzácia MHSR	271 543	155 034
Splátky prijatých úverov	-546 000	-546 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-738 169	-891 104
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	979 088	-2 591 861
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-342 944	2 248 917
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	636 144	-342 944

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	5 646 356	6 540 502
Úpravy o nepenažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 268 339	4 213 284
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	355 268	-604 705
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k pohľadávkam	19 574	-2 897
Rezervy	-59 470	-103 978
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-20 467	-5 116
Iné nepenažné operácie	-529 516	694 829
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 680 084	10 731 919
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 264 357	723 205
Úbytok (prírastok) zásob	634 745	-837 070
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 487 975	-1 556 675
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	9 091 211	9 061 379

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.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	0	25 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	0	25 330
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 111	0	0	0	0	0	0	2 111
Prírastky	0	5 066	0	0	0	0	0	0	5 066
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 177	0	0	0	0	0	0	7 177
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	23 219	0	0	0	0	0	0	23 219
Stav na konci účtovného obdobia	0	18 153	0	0	0	0	0	0	18 153

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie															
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	Spolu	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok					
											Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok
Prvotné ocenenie																
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	0	0	8 730	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	25 330	0	0	0	0	0	0	0	25 330	0	0	0	0	25 330	
Úbytky	0	8 730	0	0	0	0	0	0	0	8 730	0	0	0	0	8 730	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	0	0	25 330	0	0	0	0	25 330	
Oprávky																
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 730	0	0	0	0	0	0	0	8 730	0	0	0	0	8 730	
Prírastky	0	2 111	0	0	0	0	0	0	0	2 111	0	0	0	0	2 111	
Úbytky	0	8 730	0	0	0	0	0	0	0	8 730	0	0	0	0	8 730	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 111	0	0	0	0	0	0	0	2 111	0	0	0	0	2 111	
Opravné položky																
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota																
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	23 219	0	0	0	0	0	0	0	23 219	0	0	0	0	23 219	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	29 463 877	49 364 526		0	0	0	8 978 091	268 251	90 210 031	
Prírastky	0	59 243	317 713		0	0	0	7 331 534	0	7 708 490	
Úbytky	0	0	1 852 666		0	0	0	376 957	268 251	2 497 874	
Presuny	170 840	1 154 315	985 848		0	0	0	-2 311 003	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	30 677 435	48 815 421		0	0	0	13 621 665	0	95 420 647	
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 282 875	34 760 492		0	0	0	0	0	47 043 367	
Prírastky	0	1 355 613	3 135 677		0	0	0	0	0	4 491 290	
Úbytky	0	0	1 852 666		0	0	0	0	0	1 852 666	
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 503		0	0	0	0	0	49 681 991	
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	783 004		0	0	0	133 088	0	916 092	
Prírastky	0	0	0		0	0	0	422 000	0	422 000	
Úbytky	0	0	66 732		0	0	0	0	0	66 732	
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	716 272		0	0	0	555 088	0	1 271 360	
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	17 181 002	13 821 030		0	0	0	8 845 003	268 251	42 250 572	
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	17 038 947	12 055 646		0	0	0	13 066 577	0	44 467 296	

IČO

3 6 3 8 7 5 9 2

DIČ

2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnutelných vecí	d	e						
a	b	c					f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	28 674 505	47 598 225		0	0	0	0	1 960 183	1 107 200	81 475 399
Prírastky	0	205 340	1 050 088		0	0	0	0	7 440 139	268 251	8 963 818
Úbytky	0	0	164 314		0	0	0	0	64 872	0	229 186
Presuny	0	584 032	880 527		0	0	0	0	-357 359	-1 107 200	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	29 463 877	49 364 526		0	0	0	0	8 978 091	268 251	90 210 031
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	10 975 208	32 020 032		0	0	0	0	0	0	42 995 240
Prírastky	0	1 307 667	2 865 556		0	0	0	0	0	0	4 173 223
Úbytky	0	0	161 578		0	0	0	0	0	0	161 578
Presuny	0	0	36 482		0	0	0	0	0	0	36 482
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 282 875	34 760 492		0	0	0	0	0	0	47 043 367
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	1 340 311		0	0	0	0	229 648	0	1 569 959
Prírastky	0	0	0		0	0	0	0	37 951	0	37 951
Úbytky	0	0	557 307		0	0	0	0	98 030	0	655 337
Presuny	0	0	0		0	0	0	0	-36 482	0	-36 482
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	783 004		0	0	0	0	133 087	0	916 091
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	17 699 297	14 237 882		0	0	0	0	1 730 535	1 107 200	36 910 200
Stav na konci účtovného obdobia	2 135 286	17 181 002	13 821 030		0	0	0	0	8 845 004	268 251	42 250 572

IČO

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

DIČ

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