

Poznámky Úč POD 3 -01

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) so sídlom Pod lipami 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). Pôvodné súpisné orientačné číslo spoločnosti 68 bolo zrušené oznámením mesta Liptovský Hrádok a nové súpisné orientačné číslo 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:

	2021	2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	262	269
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	255	268
- 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 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 16.06.2021.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 bola uložená do Registra účtovných závierok 30.3.2021, Správa audítora o uskutočnení auditu riadnej účtovnej závierky k 31.12.2020 bola do Registra účtovných závierok uložená 30.03.2021. Účtovná závierka bola schválená dňa 16.06.2021 a oznámenie o schválení účtovnej závierky bolo uložené do Registra účtovných závierok dňa 17.06.2021.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16.06.2021 schválilo spoločnosť Rödl & Partner Audit s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč POD 3 -01

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

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Manažment Spoločnosti vyhodnocuje všetky konania vlády SR za účelom ochrany podnikateľského sektoru, monitoruje potencionálny dopad v súvislosti s pandémiou COVID-19 a je pripravený podniknúť kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na podnikateľské a obchodné aktivity, finančnú situáciu Spoločnosti a udržanie si konkurencieschopnosti.

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

V účtovnom období 2021 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 mesiacom, v ktorom dôjde k zaradeniu majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(c) Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

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

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

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

Poznámky Úč POD 3 -01

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

(h) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane. O odloženom daňovom záväzku sa účtuje vždy, o odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje v prípade, ak je pravdepodobné, že budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, oproti ktorým bude môcť byť uplatnená.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

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

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastní, 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 vlastní, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastní.

(m) Cudzí 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.

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(n) Výnosy

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

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 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	36 169 922
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	322 633

Poistenie dlhodobého majetku je zabezpečené v poisťovni ZURICH Versicherungs – uzatvorená zmluva o majetkovom poistení a poistení prerušenia prevádzky. Poistná suma vo výške 95 700 000 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 rokoch 2017 a 2018:

	Obstarávacía cena v EUR	Zostatková cena k 31.12.2021 v EUR
Nakladač Sennebogen	390 000	81 250
Pracovný stroj Kalmar	156 302	65 126
Pracovný stroj Kalmar	235 010	97 921
Celkom	781 312	244 297

Opravná položka k obstarávanému dlhodobému hmotnému majetku bola vytvorená z dôvodu opodstatneného zníženia hodnoty majetku vo výške 179 341 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 673 508 EUR.

2. Zásoby

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

Bežné účtovné obdobie (rok 2021)					
Zásoby	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	110	12 820	110	0	12 820
Výrobky	90 238	121 674	90 238	0	121 674
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	90 348	134 494	90 348	0	134 494

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2021)				
	Stav opravnej položky k 31.12.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2021
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	93 300	41 841	26 409	0	108 732
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	93 300	41 841	26 409	0	108 732

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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

Pohľadávky k 31.12.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 150 115	686 118	3 836 233
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke			
a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 951 903	0	1 951 903
Iné pohľadávky	7 077	0	7 077
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 109 095	686 118	5 795 213

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

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2021	31.12.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	686 118	1 144 569
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5 109 095	5 671 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 795 213	6 816 122
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Poznámky Úč POD 3 -01

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

Spoločnosť neeviduje pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

Pohľadávky, ktoré slúžia ako predmet záložného práva v súvislosti s bankovými úvermi a zárukami (pozri časť E.6. nižšie) 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	3 727 501
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

4. Odložená daňová pohľadávka

Spoločnosti v období 2021 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. 2021	31. 12. 2020
Pokladnica	5 846	6 561
Bežné bankové účty	13 683 444	610 601
Ceniny	15 333	18 982
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	13 704 623	636 144

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	173 107	154 556
Poistné	156 954	144 851
Ostatné služby	13 798	8 855
Predplatné, internet	2 355	850
Náklady budúcich období dlhodobé:	58	115
Poistné	58	115
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	173 165	154 671

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 2021)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 31. 12. 2020				k 31. 12. 2021
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	84 000	21 000	0	0	105 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	84 000	21 000	0	0	105 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	84 000	21 000	0	0	105 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	328 245	918 592	334 867	4 178	907 792
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	158 045	112 592	158 045	0	112 592
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	158 045	112 592	158 045	0	112 592
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie	25 200	36 000	31 822	4 178	25 200
Rezerva na prémie a odmeny	145 000	270 000	145 000	0	270 000
Rezervy ostatné	0	500 000	0	0	500 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	170 200	806 000	176 822	4 178	795 200

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav k 31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	122 117	0	38 117	0	84 000
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odchodné do dôchodku	122 117	0	38 117		84 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	122 117	0	38 117	0	84 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	349 598	388 761	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 daňového priznania	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	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	224 108	170 200	222 016	2 092	170 200

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

Rezerva na mzdy na dovolenku bola vykalkulovaná z predpokladaného čerpania dovolenky všetkých zamestnancov podľa skutočného zostatku nevyčerpaných dní, povýšená o poistné do fondov.

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania bola stanovená podľa zmlúv uzatvorených na predmetné činnosti.

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

Ostatná rezervy bola vytvorená z dôvodu opatrnosti na zvýšené náklady na opravy strojov a zariadení.

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je obdobie roka 2021.

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

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

3. Závazky

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

	31. 12. 2021	31. 12. 2020
Závazky po lehote splatnosti	31 418	52 841
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 095 210	10 613 013
Krátkodobé záväzky spolu	8 126 628	10 665 854
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	101 549	205 761
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	1 964 699	2 584 806
Dlhodobé záväzky spolu	2 066 248	2 790 567

V priebehu obdobia 2021 neboli uzatvorené nové lízingové zmluvy.

	31. 12. 2021			31. 12. 2020		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	148 059	57 702	0	200 108	205 761	0
Finančný náklad	2 396	237	0	5 360	2 633	0
Spolu	150 455	57 939	0	205 468	208 394	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	31.12.2021	31. 12. 2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-8 042 600	-10 173 023
– zdaniťelné	176 334	90 348
	-8 218 934	-10 263 371
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	1 033 319	326 917
– zdaniťelné	1 033 319	326 917
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Odložený daňový záväzok zaúčtovaný do vlastného imania	-2 346 431	-2 346 431
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	-1 964 699	-2 560 433
Zmena odloženého daňového záväzku	-595 733	-285 199
Zaúčtovaná ako náklad	-595 733	-285 199
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Čiastka poníženia odloženého daňového záväzku v absolútnej hodnote 595 733 EUR bola zaúčtovaná v prospech účtu 592 – odložená daň z príjmov.

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

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2021	31.12.2020
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 373	14 106
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	42 414	40 816
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	42 414	40 816
Čerpanie sociálneho fondu	22 940	30 549
Konečný zostatok sociálneho fondu	43 847	24 373

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 31.12.2021	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020
a	b	c	d	e	e
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	1MEUR+0,95%	kontokorent	0	0
Dlhodobé úvery splatné do 1 roka	EUR	1MEUR+1,20%		0	105 586
Krátkodobé úvery spolu				0	105 586

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

Úver vo výške	Spôsob zabezpečenia
Kontokorentný úver: 9 200 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k nehnuteľnosti na nehnuteľný majetok
Banková záruka : 3 500 000 EUR	- Zmluva o zriadení záložného práva k hnuťným veciam na hnuťný majetok
	Zálohu tvoria hnuťné veci dlhodobého investičného majetku, zásoby, pohľadávky, zostatky na účtoch, blankozmenka, firemná záruka od Rettenmeier Holding, vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnuťný a nehnuteľný majetok.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. 12. 2021 31. 12. 2020

Výdavky budúcich období dlhodobé:		0
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	1 649	0
licenčné poplatky	1 649	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	330 936	494 357
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	330 936	494 357
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	163 421	196 282
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	163 421	196 282
Spolu	496 006	690 639

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

Poznámky Úč POD 3 -01

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

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Rezivo		Lepené dielce		Štiepky	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tuzemsko	7 432 556	6 901 515	94 754	91 120	20 108	0
Zahraničie	78 210 452	50 233 479	6 815 782	8 491 699	2 225 585	3 462 170
Spolu	85 643 008	57 134 994	6 910 536	8 582 819	2 245 693	3 462 170

Oblasť odbytu	Brikety		Peletky		Ostatné tržby		Služby-predaj EE	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Tuzemsko	363 221	178 976	2 214 784	1 857 763	1 102 126	1 932 291	1 012 629	1 974 585
Zahraničie	581 024	350 225	7 042 003	1 550 505	0	0	0	0
Spolu	944 245	529 201	9 256 787	3 408 268	1 102 126	1 932 291	1 012 629	1 974 585

Oblasť odbytu	Služby-ostatné		2021	Tovar 2020	2021	Spolu 2020
	2021	2020				
Tuzemsko	13 903	15 406	9 311	7 544	12 263 393	12 959 200
Zahraničie	-1 840	926	2 455	596	94 875 460	64 089 600
Spolu	12 063	16 332	11 766	8 140	107 138 853	77 048 800

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie stavu zásob hodnotu 2 355 186 EUR. V nasledujúcom prehľade je znázornený rozdiel medzi zmenou stavu v súvahových položkách a zmeny stavu zásob vlastnej výroby vykázanou vo výkaze ziskov a strát.

	2021	2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 003 141	2 394 414	2 858 730	-391 273	-464 316
Výrobky	5 790 085	3 043 626	3 450 456	2 746 459	-406 830
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	7 793 226	5 438 040	6 309 186	2 355 186	-871 146
Manká a škody				33 186	22 568
Reprezentačné				0	0
Dary				7 418	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				2 395 790	-848 578

Poznámky Úč POD 3 -01

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

3. 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:

	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 377	43 702
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	4 377	43 702
Vlastná biomasa	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	486 526	357 438
Výnosy z odpísaných pohľadávok	798	461
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	196 282	196 282
Náhrada škôd	12 340	8 520
Kompenzácia Ministerstvo hospodárstva SR	239 495	143 152
Príspevok na zabezpečenie praktického vyučovania	4 800	1 400
Ostatné	32 811	7 623
Finančné výnosy, z toho:	0	40
Kurzové zisky, z toho:	0	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	40
Výnosové úroky v skupine	0	0
Ostatné	0	40
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt	0	0

Rozhodnutím č. 7/2021 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 rozpočtovaný rok 2021.

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 a navýšený o dotačný príspevok na zabezpečenie protipandemických opatrení.

4. Čistý obrat

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

	2021	2020
Tržby za vlastné výrobky	106 102 395	75 049 744
Tržby z predaja služieb	1 024 692	1 990 916
Tržby za tovar	11 766	8 140
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat spolu	107 138 853	77 048 800

Poznámky Úč POD 3 -01

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

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2021	2020
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	10 217 269	8 515 726
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>27 014</i>	<i>27 000</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	27 000	27 000
Iné uisťovacie auditorské služby		
Súvisiace auditorské služby		
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	14	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>10 190 255</i>	<i>8 488 726</i>
Doprava	6 065 198	5 528 632
Nájomné	107 204	54 162
Prenájom (lízing)	16 320	12 545
Sprostredkovanie	1 011 172	559 805
Náklady na inzerciu, reklamu	11 070	22 175
Právne a ekonomické poradenstvo ostatné	686 374	583 978
Priemyselné služby, opravy, odpad	2 096 568	1 587 424
Revízie, technické služby	117 999	37 168
Ostatné	78 350	102 837
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	624 169	528 815
Manká a škody	33 307	22 567
Dary	19 951	8 000
Tvorba a zúčtovanie OP	15 431	-14 174
Poistenie majetku a pohľadávok	495 416	487 234
Pokuty a sankcie	9 545	4 482
Iné	50 519	20 706
Finančné náklady, z toho:	100 332	195 202
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	988	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>99 344</i>	<i>195 202</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku		
Nákladové úroky	74 224	183 016
Bankové poplatky	25 120	12 186
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 113 133		100,00 %	5 463 339		100,00 %
teoretická daň		3 803 758	21 %		1 147 302	21 %
Daňovo neuznané náklady	3 152 454	662 015	3,65 %	2 260 263	474 656	8,69 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-591 786	-124 275	-0,69 %	-794 109	-166 763	-3,05 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	20 673 801	4 341 498	23,97 %	6 929 493	1 455 195	26,64 %
Splatná daň z príjmov		4 341 498	23,97 %		1 455 194	26,64 %
Odložená daň z príjmov		-595 733	-3,29 %		-285 199	-5,22 %
Vysporiadane dane z emisných kvót		0			-126 991	
Celková daň z príjmov		3 745 765	20,68 %		1 043 004	21,42 %

Poznámky Úč POD 3 -01

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

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy o operatívnom prenájme na nasledovné zariadenia:

- Pracovný stroj Hyster obdobia: 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)	49 644	52 109
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu	250 050	496 599
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.

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

V bežnom účtovnom období v porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím sa obchodné transakcie v rámci skupiny uskutočňovali vo zvýšenej miere. Dôvodom bola reakcia na rýchlo sa meniace cenové výkyvy v drevárskom priemysle tak na strane dodávateľskej ako aj na strane odberateľskej s cieľom zabezpečenia čo najvyššej ziskovosti výrobných činností a fungovania Spoločnosti.

Bežné účtovné obdobie (2021)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	-	1 221 027	738 677	65 608
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH, I	203 214	105 917	7 763	-
Rettenmeier Service GmbH,Wilburgstetten,	-	-	11 700	-
Rettenmeier Baltic Timber, LV	-	514	-	-
Nákupy spolu	203 214	1 327 458	758 140	65 608
	predaj výrobkov a materiálu		predaj služieb	prijaté úroky
Cordes GmbH & Co. KG, DE	7 373 688		-	-
Lamico B.V.,NL,BH-WINSCHOTTEN	190 171		-	-
Krages Holzindustrie GmbH & Co. KG, DE	3 233 424		-	-
Rettenmeier Holzindustrie Ramstein GmbH, DE	5 788 236		-	-
Rettenmier Holzind.Wilburgstetten GmbH,DE	2 645 536		-	-
Holz Henkel GmbH&Co.KG, DE	3 494 918		-	-
Rettenmeier Holzindustrie Hirschberg GmbH, DE	2 541 254		-	-
Rettenmeier Baltic Timber, LV	-		9 620	-
Predaj spolu	25 267 227		9 620	-

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 (2020)				
	nákup investícií	nákup materiálu	nákup služieb	platené úroky
Rettenmeier Holding AG	167 790	-	613 299	160 890
Rettenmeier Holzindustrie Wilburgstetten GmbH,	-	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	-	-
Rettenmeier Holzindustrie 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	-

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

31. 12. 2021 31. 12. 2020

Pohľadávky z obchodného styku so spriaznenými osobami	0	831 021
Ostatné pohľadávky voči spriazneným osobám	0	0
Spolu aktíva	0	831 021
Závazky z obchodného styku so spriaznenými osobami	43 663	0
Ostatné záväzky voči spriazneným osobám	2 500 000	4 500 000
Spolu pasíva	2 543 663	4 500 000

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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

Neboli zaznamenané významné skutočnosti vyvolané následkami nestabilnej cenovej úrovne na trhu s drevom a aktuálnou situáciou v súvislosti s pandémiou ochorenia COVID 19.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti posúdilo možné účinky a následky na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií a materiálov). Spoločnosť neobchoduje priamo s tretími stranami, ktoré sídlia v Ruskej federácii alebo na Ukrajine, ani s osobami na zozname sankcionovaných osôb. Na základe informácií, ktoré má vedenie Spoločnosti v súčasnosti k dispozícii, vedenie nepredpokladá významný výpadok dodávok (materiálu a služieb) ani výpadok predaja svojich výrobkov a služieb v roku 2022 a nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov na Spoločnosť a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31.12.2021 žiadne ďalšie skutočnosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke

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 (2021)				
	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
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	10 132 130	0	0	4 420 336	14 552 466
Nerozdelený zisk minulých rokov	27 057 738	0	0	4 420 336	31 478 074
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 420 336	14 367 368	0	-4 420 336	14 367 368
Spolu	44 476 768	14 367 368	0	0	58 844 136

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 (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	21 996 751	0	0	5 060 987	27 057 738
Neuhradená strata minulých rokov	-16 925 608	0	0	0	-16 925 608
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

Účtovný zisk za rok 2020 bol rozhodnutím Valného zhromaždenia v roku 2021 vysporiadaný nasledovne:

	2020
Účtovný zisk	4 420 336
Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov	4 420 336
Zákonný prídel do rezervného fondu	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- Prevod na nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 14 367 368 EUR

Poznámky Úč POD 3 -01

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

M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2021

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	19 035 777	9 091 211
Zaplatené úroky	-30 620	-172 139
Prijaté úroky		1 322
Zaplatená daň z príjmov	-1 782 096	-634 417
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	17 223 061	8 285 977
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 057 284	-6 846 787
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	13 042	20 467
Obstaranie investícií	-2 500	257 600
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 046 742	-6 568 720
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zaplatené na záväzky z finančného prenájmu	-241 189	-452 835
Zaplatené úroky z finančného prenájmu	-5 360	-10 877
Príjmy z prijatých úverov-kompenzácia MHSR	244 295	271 543
Splátky prijatých úverov	-105 586	-546 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-107 840	-738 169
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných	13 068 479	979 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	636 144	-342 944
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 704 623	636 144

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

	2021	2020
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek)	18 185 357	5 646 356
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	4 720 274	4 268 339
Odpis opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku		
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	585 155	355 268
Opravná položka k zásobám		
Opravná položka k pohľadávkam	15 431	19 574
Rezervy	600 547	-59 470
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-13 042	-20 467
Iné nepeňažné operácie	-695 288	-529 516
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	23 398 434	9 680 084
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 002 415	723 205
Úbytok (prírastok) zásob	-1 906 894	-837 070
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 458 178	-1 556 675
(Úbytok) prírastok krátkodobého finančného majetku/emisie	0	0
Peňažné toky z prevádzky	19 035 777	8 009 544

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumiejú 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								Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 330	0	0	0	0	0	25 330	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 177	0	0	0	0	0	7 177	
Prírastky	0	5 066	0	0	0	0	0	5 066	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 243	0	0	0	0	0	12 243	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 153	0	0	0	0	0	18 153	
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 087	0	0	0	0	0	13 087	

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2021

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 6 3 8 7 5 9 2

DIČ

2 0 2 0 1 2 6 7 2 4

		Bežné účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné		Základné stádo	a ťažné	Ostatný	Obstarávaný	Poskytnuté
					hnutelné veci a	Pestovateľské					
a					hnutelných	celky trvalých	zvieratá	hmotný	hmotný	hmotný	Spolu
					vecí	porastov		majetok	majetok	majetok	
					d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 306 126	30 677 435	48 815 421	0	0	0	0	0	13 621 665	0	95 420 647
Prírastky	0	810 921	1 559 886	0	0	0	0	0	480 703	2 500	2 854 010
Úbytky	0	10 800	687 394	0	0	0	0	0	33 566	0	731 760
Presuny	0	5 478 385	7 650 373	0	0	0	0	0	-13 128 758	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	36 955 941	57 338 286	0	0	0	0	0	940 044	2 500	97 542 897
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 203	0	0	0	0	0	0	0	49 681 691
Prírastky	0	1 510 665	3 204 543	0	0	0	0	0	0	0	4 715 208
Úbytky	0	10 800	663 149	0	0	0	0	0	0	0	673 949
Presuny	0	441 725	561 941	0	0	0	0	0	0	0	1 003 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 580 078	39 146 538	0	0	0	0	0	0	0	54 726 616
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	716 272	0	0	0	0	0	555 088	0	1 271 360
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	627 919	0	627 919
Úbytky	0	0	42 765	0	0	0	0	0	0	0	42 765
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	-1 003 666	0	-1 003 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	673 507	0	0	0	0	0	179 341	0	852 848
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 306 126	17 038 947	12 055 946	0	0	0	0	0	13 066 577	0	44 467 596
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	21 375 863	17 518 241	0	0	0	0	0	760 703	2 500	41 963 433

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. PRÍLOHA TABUĽKA č.4

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	a	b	c	Samostatné		e	f	g	h	i	j
				huteľné veci a súbor huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov			Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
Prístavky	2 135 286	0	59 243	49 364 526	0	0	0	0	8 978 091	268 251	90 210 031
Úbytky	0	0	0	317 713	0	0	0	0	7 331 534	0	7 708 490
Presuny	170 840	1 154 315	0	1 852 666	0	0	0	0	376 957	268 251	2 497 874
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	30 677 435	0	985 848	0	0	0	0	-2 311 003	0	0
Opravy	0	0	0	48 815 421	0	0	0	0	13 621 665	0	95 420 647
Prístavky	0	12 282 875	34 760 492	0	0	0	0	0	0	0	47 043 367
Úbytky	0	1 355 613	3 135 377	0	0	0	0	0	0	0	4 490 990
Presuny	0	0	0	1 852 666	0	0	0	0	0	0	1 852 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 203	0	0	0	0	0	0	0	49 681 691
Opravné položky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prístavky	0	0	0	783 004	0	0	0	0	133 088	0	916 092
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	422 000	0	422 000
Presuny	0	0	0	66 732	0	0	0	0	0	0	66 732
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	716 272	0	0	0	0	555 088	0	1 271 360
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prístavky	2 135 286	17 181 002	13 821 030	0	0	0	0	0	8 845 003	268 251	42 250 572
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	17 038 947	12 055 946	0	0	0	0	0	13 066 577	0	44 467 596