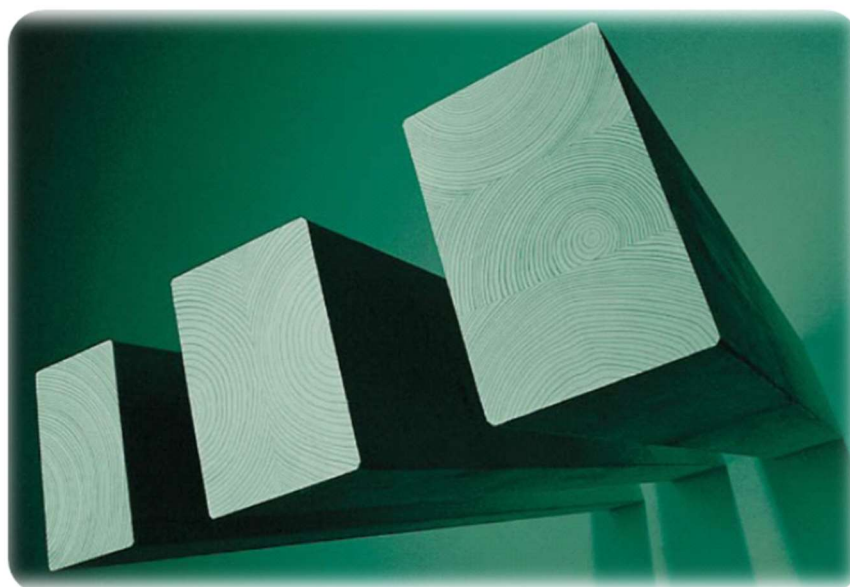




Rettenmeier Tatra Timber

**Výročná správa
2021**

Obsah

Úvod	2
Príhovor konateľky a riaditeľky spoločnosti.....	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 2022	15
Výhľad spoločnosti	15
Schválenie účtovnej závierky k 31. 12.2021.....	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 2021.

Príhovor konateľky a riaditeľky spoločnosti

Ingrid Benčovej



Vážení spoločníci a obchodní partneri,
predkladám Vám výročnú správu za rok 2021.

Globálna ekonomika sa po najhlbšom prepade od druhej svetovej vojny začala zotavovať. Rast sa vrátil vo všetkých oblastiach, a to napriek nástupu nových mutácií korónového vírusu.

Aj v tomto roku našou prioritou bola predovšetkým ochrana zdravia našich zamestnancov. Implementované opatrenia na zabránenie šírenia vírusu neovplyvnili hospodárske ciele spoločnosti.

Rok 2021 sa zapíše do histórie našej spoločnosti. Už v posledných mesiacoch 2020 začal dopyt po stavebnom rezive a výrobkoch z neho rapídne rásť a s ním aj ich cena. V mesiaci jún 2021 sa dosiahol strop, kedy ceny boli v priemere o 125 % vyššie v porovnaní s rovnakým obdobím predchádzajúceho roku. So stúpajúcimi cenami aj ostatných stavebných materiálov a energií sa rast stavebného priemyslu zastavil. Samozrejme aj ceny guľatiny sa postupne zvyšovali až dosiahli svoj rekord a oproti 2020 sa zvýšili na takmer 3-násobok. Druhá polovica roku 2021 sa vyznačovala postupným poklesom dopytu i cien našich výrobkov.

V priebehu roku sa podarilo dosiahnuť výborné finančné ukazovatele: celková zadlženosť 16 %, nulová úverová zadlženosť a rentabilita vlastného imania 24%. Hospodársky výsledok pred zdanením bol o 12.650 tis. € vyšší v porovnaní s rokom 2020, a to vo výške 18.113 tis. €. Historicky najlepší hospodársky výsledok po zdanení dosiahol hodnotu 14.367 tis. €. Hospodársky výsledok bol ovplyvnený predovšetkým prudkým nárastom trhových cien reziva od 2. kvartálu, ktoré miestami dosahovali takmer 2-násobok dlhodobého priemeru.

Spustením prevádzky modernej peletovacej linky s kapacitou výroby 65 tisíc ton peliet ročne, sme sa stali najväčším producentom peliet na Slovensku v certifikovanej kvalite EN Plus A1 vyrábaných patentovanou technológiou 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 briekiet, 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 – sídlacích 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. 2021 pre koncern pracovalo 1.051 zamestnancov - z toho 81 priamo vo výrobnom procese, 187 v administratíve a 53 študentov v rámci duálneho vzdelávania. Celkový ročný obrat skupiny v hodnote 594,5 miliónov EUR podielovo tvorili rezivo a výrobky z dreva 90,4 %, energie 2,3 % a zvyšných 7,3 % predstavuje pilina, štiepka a ostatné.

Rettenmeier spracováva päť druhov ihličnatej guľatiny – smrek, borovica, duglaska, jedľa a smrekovec; pričom tradičný smrek tvorí približne ¾ 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 2021 bol 2,822 mio. fm. Elektrárne spolu vyrobili 127 GWh.



Nákup guľatiny

Spoločnosť RTT v roku 2021 nakúpila 603 tisíc fm ihličnatej guľatiny.

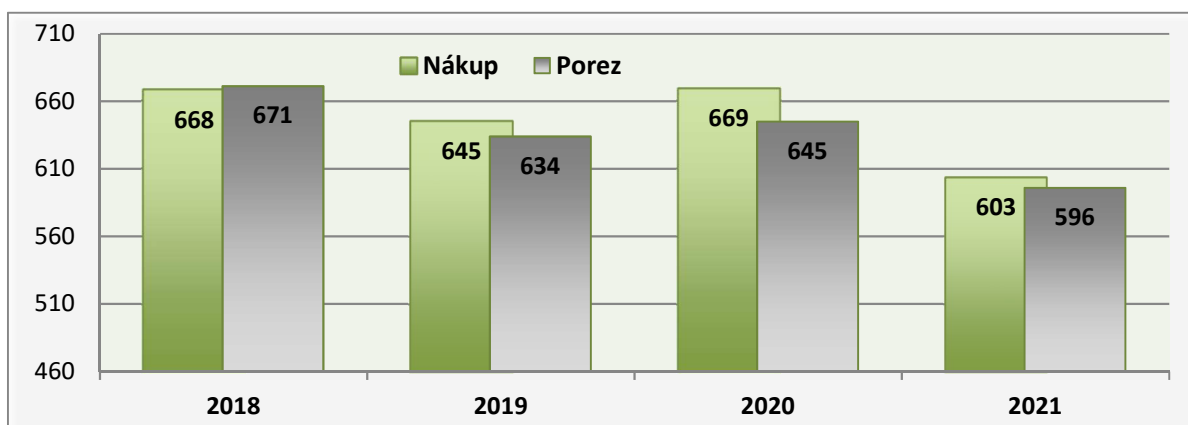
Objem prijatej guľatiny bol nižší o 10% v porovnaní s predchádzajúcim rokom 2020.

Priemerná cena na trhu drevnej hmoty zrkadlila extrémny rast cien reziva a ovplyvnil ju aj relatívny nedostatok suroviny na Slovensku. Od 4. kvartálu predchádzajúceho roka rástla a v auguste dosiahla vrchol predstavujúci dvojnásobok ceny za rok 2020. V závere roka, po recesii na odbytovom trhu, sa aj cena guľatiny pomaly vracala nadol. V priemere za rok došlo k nárastu o takmer 50% oproti roku 2020.

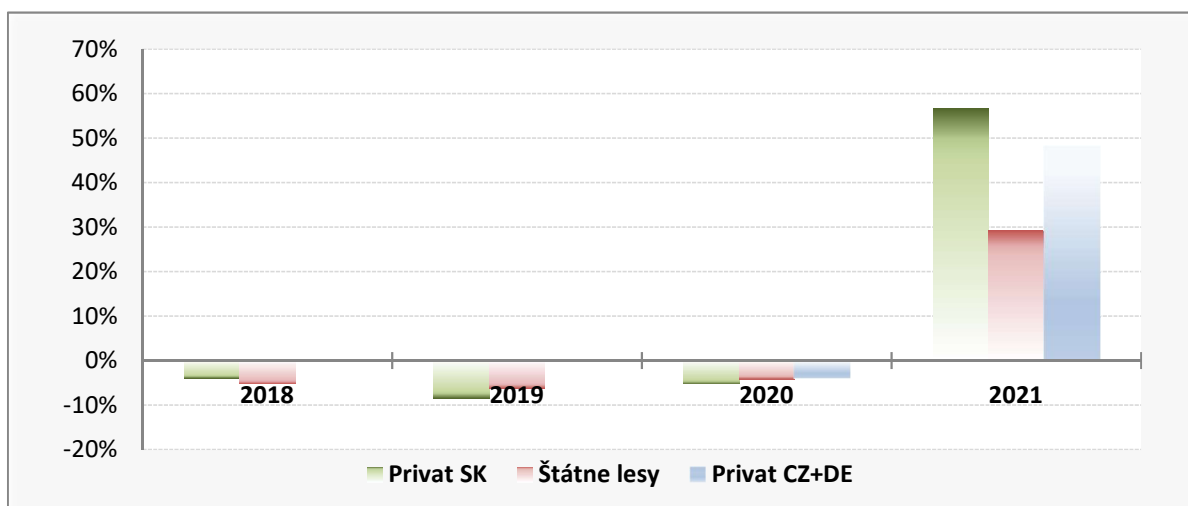
V nakúpenej guľatine stále dominuje smreková guľatina s 96 %-ným podielom.



Vývoj nákupu a spracovania guľatiny v tis. fm



Medziročný vývoj zmeny nákupnej ceny guľatiny v %



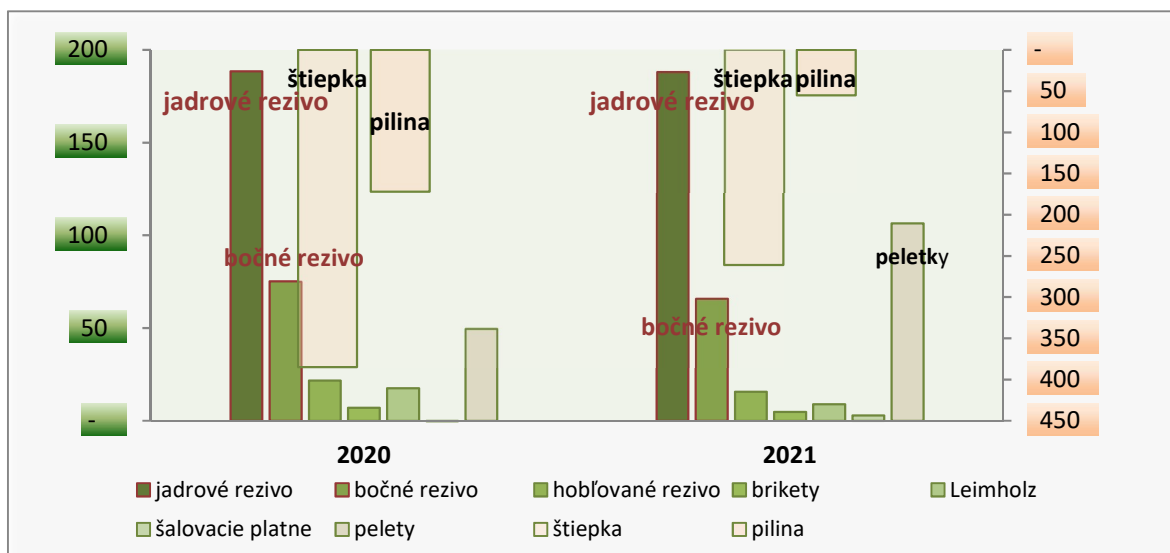
Spracovanie guľatiny – výroba

Spoločnosť RTT v roku 2021 spracovala 596 tisíc fm odkôrnenej guľatiny.

V porovnaní s rokom 2020 bol objem porezu v roku 2021 nižší o 7,6 %, teda o takmer 50 tisíc fm. Chýbajúce objemy guľatiny kvôli príliš vysokej cene boli kompenzované dodávkami z Českej republiky a neskôr aj importom z Nemecka. Dovezená guľatina bola síce lacnejšia, no svojou kvalitou nedosahovala na domácu drevnú hmotu.



Vývoj objemu hlavných produktov v tisíc m³ a zvyškovej suroviny v tisíc srm

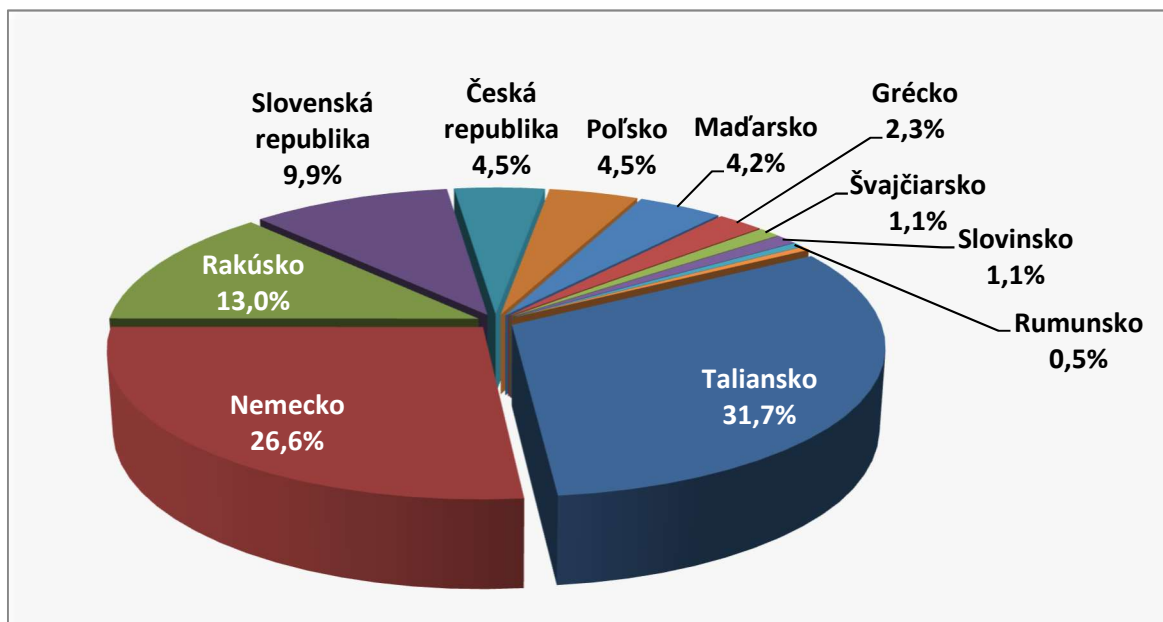


Odbyt

Spoločnosť RTT ako súčasť koncernu Rettenmeier je zameraná na umiestňovanie svojich produktov na významných trhoch v EÚ. V roku 2021 to bolo predovšetkým Taliansko, Nemecko a Rakúsko, za ktorými hneď nasledujú slovenskí a českí odberatelia.

Významný podiel na exporte spoločnosti naďalej predstavujú medziskupinové dodávky reziva do sesterských spoločností v Nemecku, a to v hodnote 8,8% z obrátu.

Geografické rozloženie predaja - % podiel krajín

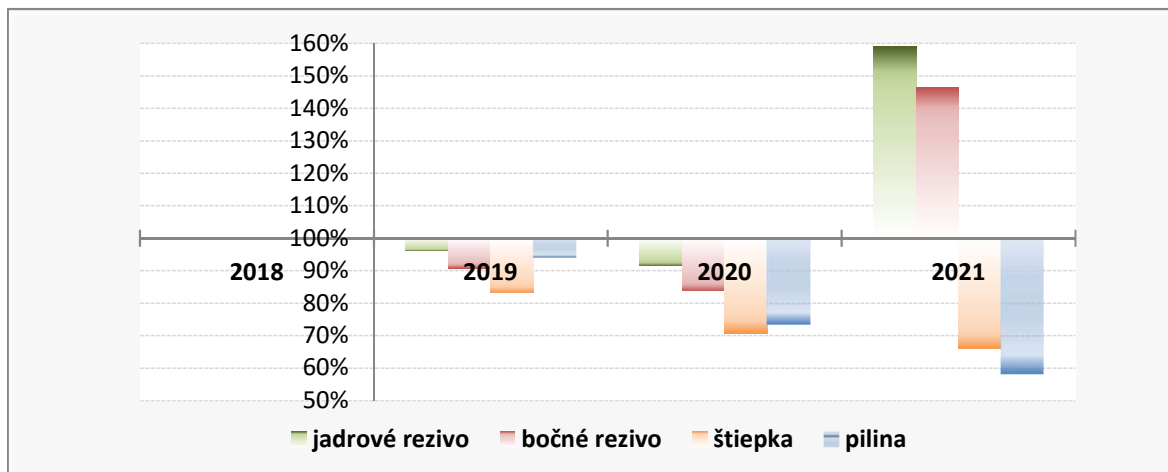


Podľa produktov najväčší podiel na obráte spoločnosti patrí jadrovému rezivu 55 %, nasleduje bočné rezivo 16 %, hoblované rezivo 6 %, škárovka 5 %, štieпка 2 % a peletky 8 %.

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

Rok 2021 bol na trhu s rezivom bezprecedentný. Vplyvom koronakrízy a lock-downu naprieč Európou došlo v 1. kvartáli k poklesu dopytu a tým pádom aj cien. Po uvoľnení oparení sa opäť naštartovala produkcia, zvyšoval dopyt po dreve, čím cena produktov od 2. kvartálu prudko rástla. Po niekoľkých mesiacoch sa trh nasýtil a nebol schopný prijať viac za extrémne ceny, dopyt na odbytových trhoch klesal a tento trend pokračoval aj v nasledujúcom roku.

Vývoj predajných cien hlavných produktov (rok 2018 = 100%)



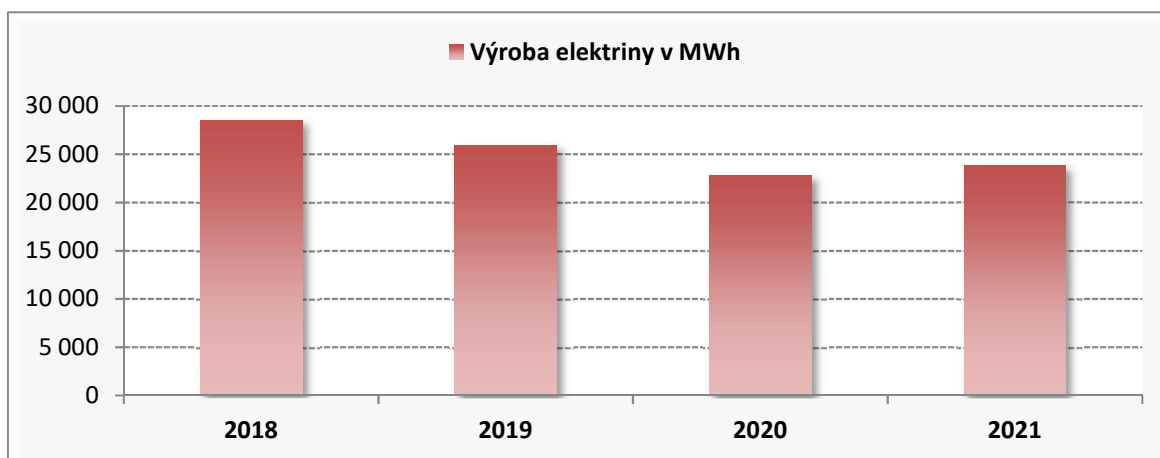
Výroba a predaj energií

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 sú predovšetkým využívané v ďalšom výrobnom procese a v minoritnej výške sa podieľajú na tržbách spoločnosti. Vyrobené teplo sa primárne využíva pri sušení reziva do 10 % vlhkosti a tiež na sušenie vstupného materiálu pri výrobe peletiek. Vyrobená elektrina tvorí 68 % celkovej spotreby elektriny výrobného závodu.

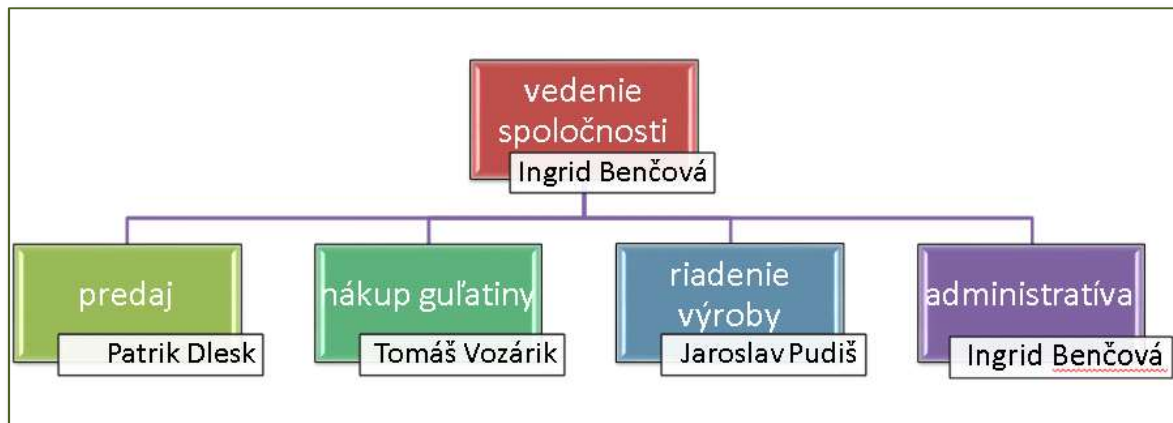
Vývoj výroby elektrickej energie za rok v MWh



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

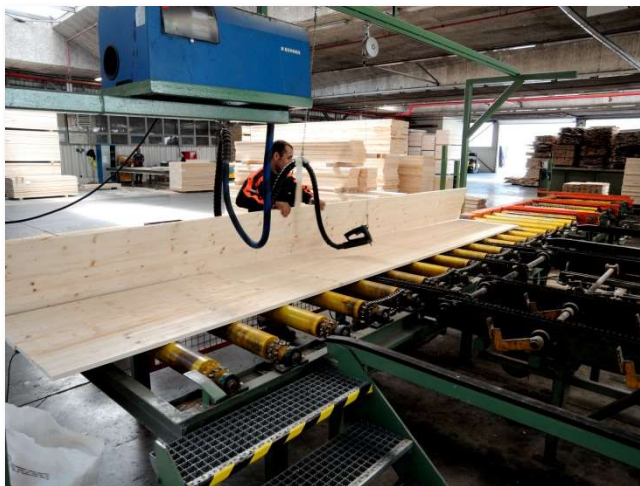
Spoločnosť RTT naďalej patrí k významným zamestnávateľom v regióne. Ku koncu roka 2021 pracovalo v spoločnosti Rettenmeier Tatra Timber 255 zamestnancov.

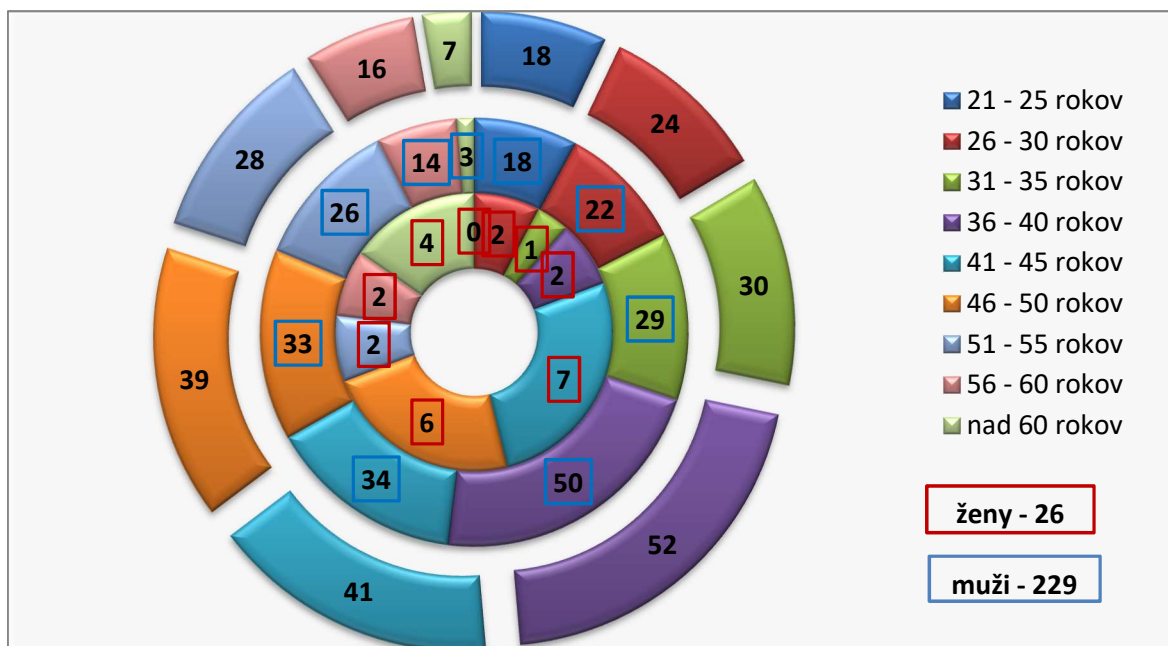
Tak ako v predchádzajúcom období tak aj rok 2021 bol náročný na získanie vhodnej pracovnej sily. U novoprijatých zamestnancov sa prejavuje vysoká tendencia fluktuácie a nízka kvalifikačná úroveň.

Evidenčný počet zamestnancov sa v roku 2021 znížil o 4,9 % oproti roku 2020. Turbulencia a neistota na odberateľských trhoch sa k záveru roka prejavovala v chýbajúcich objednávkach, čo viedlo k obmedzovaniu druhotnej výroby, až k minimálnej redukcii zamestnancov.

Spoločnosť sa naďalej zapájala do duálneho vzdelávania a spolupracuje so strednou odbornou školou polytechnickou v Liptovskom Mikuláši. V roku 2021 sa systému duálneho vzdelávania zúčastňovali piati žiaci.

Priemerný vek všetkých zamestnancov bol 40,6 rokov, pričom priemerný vek mužov predstavoval 40,0 roka a priemerný vek žien 46,2 roka. Najväčší podiel zamestnancov vzhľadom k jednotlivým vekovým hraniciam je vo vekovom rozpätí 36-40 rokov, a to 20,4 % 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	2 306 126	30 677 435	48 815 421	13 621 665	0	95 420 647
Prírastky		810 921	1 559 886	480 702	2 500	2 854 009
Úbytky		10 800	687 393	33 566		731 759
Presuny		5 478 385	7 650 372	-13 128 757		0
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	36 955 941	57 338 286	940 044	2 500	97 542 897
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 203	0	0	49 681 691
Prírastky		1 508 161	3 161 242			4 669 403
Úbytky		8 296	619 848			628 144
Presuny		441 725	561 941			1 003 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 580 078	39 146 538	0	0	54 726 616
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	716 272	555 088	0	1 271 360
Prírastky				627 919		627 919
Úbytky			42 764			42 764
Presuny				-1 003 666		-1 003 666
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	673 508	179 341	0	852 849
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 306 126	17 038 947	12 055 946	13 066 577	0	44 467 596
Stav na konci účtovného obdobia	2 306 126	21 375 863	17 518 240	760 703	2 500	41 963 432

Investície a rozvoj

V roku 2021 spoločnosť smerovala investičné výdaje do ukončenia výstavby a kolaudácie peletkárne a prípravných zariadení (sitá a dopravníky pre vstupný materiál), ďalej do obnovy teplovodných rozvodov pre sušiarne, do rozšírenia lisu pre škárovku. A nemalé výdavky boli investované na opravy a tvorbu nových asfaltových plôch v závode či pred vstupom do závodu a taktiež na nadobudnutie nových manipulačných vozidiel / nakladačov.



Ekonomické ukazovatele a firemná situácia

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

$$\text{Celková zadlženosť} = \frac{\text{celkové záväzky (cudzí kapitál)}}{\text{celkové aktíva (celkový kapitál)}} \cdot 100 = \frac{11.206 \text{ teur}}{70.546 \text{ teur}} = 16 \%$$

Úverová zadlženosť hovorí o podiele úverov na celkových zdrojoch podniku.

$$\text{Úverová zadlženosť} = \frac{\text{bankové úvery a výpomoci}}{\text{celkový kapitál}} \cdot 100 = \frac{0 \text{ teur}}{70.546 \text{ teur}} = 0 \%$$

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

$$\text{Rentabilita vlastného imania} = \frac{\text{výsledok hospodárenia}}{\text{vlastné imanie}} \cdot 100 = \frac{14.367 \text{ teur}}{58.844 \text{ teur}} = 24 \%$$

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.

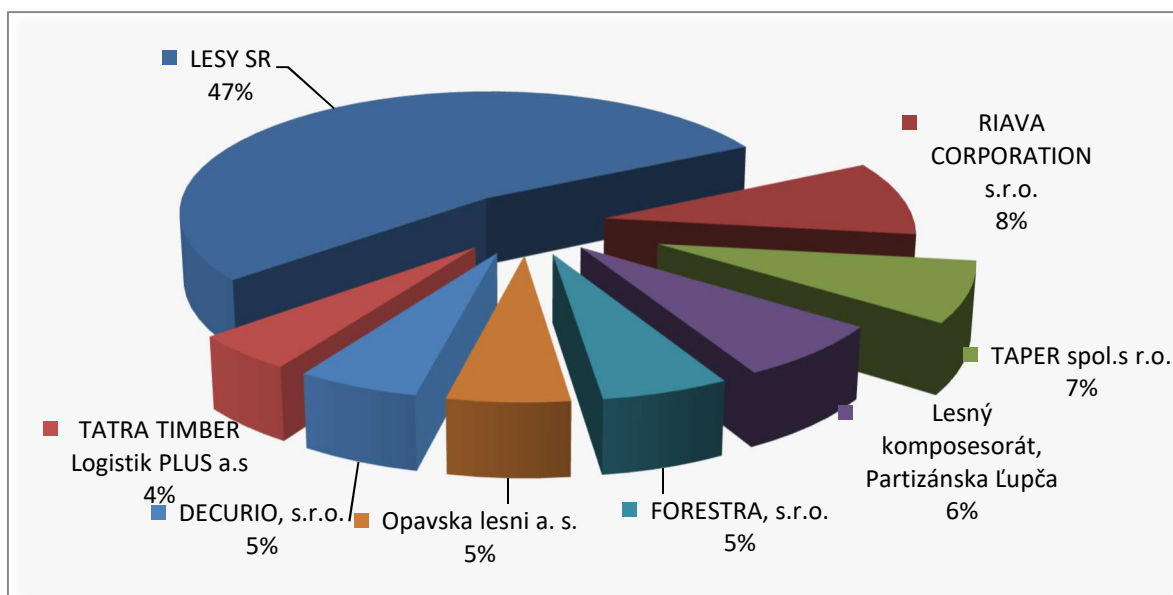
K dôležitým faktorom ovplyvňujúcim bezpečnosť práce, ochranu zdravia osôb a majetku na pracovisku je čisté životné prostredie t. j. aj správne nakladanie s odpadmi v odpadovom hospodárstve so zvláštnym dôrazom na nebezpečné odpady, ktoré vznikajú vo výrobnom procese ako i z obslužnej a riadiacej činnosti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

PEFC certifikácia

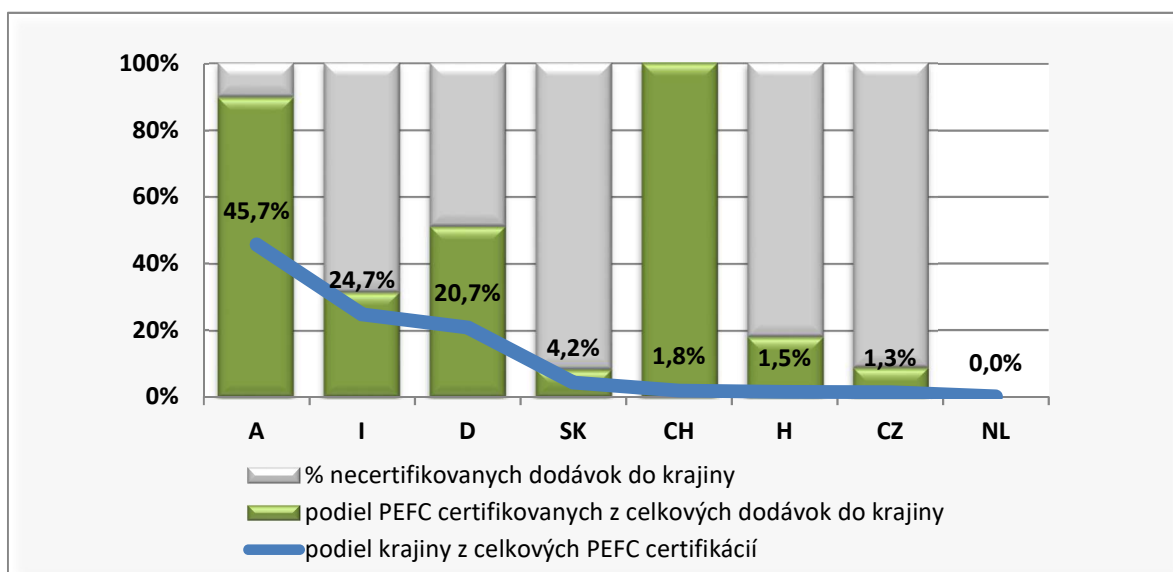
Od roku 2013 spoločnosť RTT udržiava Certifikát zhody procesu spotrebiteľského reťazca lesných produktov (Chain of Custody) PEFC s požiadavkami štandardu PEFC Česká republika. Certifikát vydal renomovaný certifikačný orgán CSQ-CERT pri Českej spoločnosti pre kvalitu.

Celkovo RTT v roku 2021 nakúpila 58,1 % PEFC certifikovanej guľatiny. Medzi najväčších dodávateľov PEFC certifikovanej guľatiny patria Lesy Slovenskej republiky, š.p. 47 %, ďalej dodali Riava Corporation 8 %, Taper 7 %, Lesný komposesorát Partizánska Ľupča 6 % a Forestra 5 %, Opavská lesní 5 %, Decurio 5 % a Tatra Timber Logistik PLUS, a.s. 4 % 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 Rakúska, Talianska a Nemecka, nemalý objem ostal na Slovensku a určitá časť dodávok bola exportovaná do Švajčiarska, Maďarska či Českej republiky.

Krátkodobé ciele spoločnosti pre rok 2022

Výrobný plán spoločnosti predpokladá obnovenie dôvery na odberateľských trhoch a počíta a nákupom a následným spracovaním guľatiny v objeme 650 000 fm.

Odbyt produkcie je plánovaný v rámci skupiny Rettenmeier 5% a mimo skupiny 95% z obratu.

V roku 2020 spoločnosť uviedla do prevádzky novú výrobnú linku na výrobu peletiek. Objem plánovanej produkcie na rok 2022 je plná kapacita 65.000 ton. Surovina na výrobu peletiek pochádza výlučne z vlastných zdrojov.

Spoločnosť plánuje v roku 2022 investovať do rekonštrukcie telesa koľajovej vlečky za účelom zvýšenia maximálneho zaťaženia, inštalácie elektronického merania Microtec pre bočné triedenie a hydraulické ruky na výreze za účelom urýchlenia vykládky kamiónov s guľatinou. Investície smerujú aj do sústavných opráv asfaltových plôch v závode, oplatenia závodu a obnovy vozového parku.

Výhľad spoločnosti

Za rizikové faktory spôsobujúce neistotu v drevárskom priemysle treba považovať vojnový konflikt na Ukrajine, ním spôsobenú energetickú krízu, dôsledkom čoho sú rapídne rastúce ceny energií. V drevárskom priemysle to má za následok vysoký dopyt po energetických produktoch, ako sú brikety a pelety, avšak aj po palivovom dreve. Ceny za palivové drevo sa šplhajú k cenám za piliarsku guľatinu, čo má nepriaznivý dopad na ziskovosť drevárskych podnikov v čase klesajúceho dopytu po ich primárnych výrobkoch.

Spoločnosť RTT sa preto bude zameriavať na zvládnutie tejto situácie trpezlivou cenovou politikou v oblasti nákupu suroviny a snahou o čo najlepšie predajné ceny výrobkov.

Jedným z hlavných predpokladov bude schopnosť zaobstarať si kvalitnú surovinu za primeranú cenu aj zvýšeným dovozom zo zahraničia.

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 napriek rastúcim cenám vstupov.



Schválenie účtovnej závierky k 31. 12.2021

Ročná účtovná závierka za rok 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti. Spoločníci rozhodli o zúčtovaní hospodárskeho výsledku za rok 2021 vo výške 14.367 tis. Eur na nerozdelený zisk minulých rokov.

V Liptovskom Hrádku dňa 16.12.2022



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 SPOLOČNOSTĚ PRE AKOSTĚ, z.s.)

Certifikační orgán pro certifikaci produktů akreditovaný
Českým institutem pro akreditaci, o.p.s. (Český institut pro akreditaci, o.p.s.)
a vedený pod registračním číslem 3152
na základě udělené akreditace vydává

CERTIFIKÁT

zhody procesu spotřebitelského řetězce lesných produktů (Chain of Custody) PEFC
s požiadavkami technického dokumentu PEFC Česká republika

TD CFCS 2002:2013

(PEFC ST 2002:2013, Spotřebitelský řetězec lesných produktů – požiadavky)

Certifikační schéma je v souladu s dokumentem TD CFCS 2003:2012, kap. 4 až 14 (PEFC ST 2003:2012).

společnosti

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

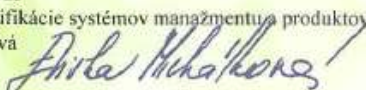
Produkty, na ktoré sa vzťahuje spotrebiteľský reťazec:

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

Použitá definícia pôvodu suroviny:

x % PEFC certifikované, PEFC kontrolované zdroje

Aplikovaná metoda sledování původu: 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 Micháľková







Certifikovaná organizácia podlieha ročným dozom, ktoré vykonáva Česká společnost pro jakost, z.s. (Česká společnost pro akost, z.s.). V prípade zistenia závažnej nezhody 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 překlad. V případě sporu o výklad je rozhodující původní znění certifikátu v českém 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.rekkenmeier.com>

info@rettenmeier.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 2021

Obsah

Strana

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

3

Prílohy

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Súvaha k 31. decembru 2021

Výkaz ziskov a strát od 1. januára do 31. decembra 2021

Poznámky

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

spoločníkom a konateľke 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 2021, 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 2021 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 2021 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 2022

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



Ing. Igor Pálkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

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 1
3 6 3 8 7 5 9 2	mimoriadna	☒ veľká		do	1 2 2 0 2 1
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od	0 1 2 0 2 0
1 6 . 1 0 . 0				do	1 2 2 0 2 0

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

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 2

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	126 380 743	70 545 810	
			55 834 933	59 141 659	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 011 + r. 021	02	97 568 227	41 976 520	
			55 591 707	44 485 749	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)	03	25 330	13 087	
			12 243	18 153	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	25 330	13 087	
			12 243	18 153	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok (r. 012 až 020)	11	97 542 897	41 963 433	
			55 579 464	44 467 596	
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	2 306 126	2 306 126	
				2 306 126	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	36 955 941	21 375 863	
			15 580 078	17 038 947	
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	57 338 286	17 518 241	
			39 820 045	12 055 946	

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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086,092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	940 044	760 703	
			179 341		13 066 577
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19	2 500	2 500	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
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			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			

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
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66+ r. 71	33	28 639 351	28 396 125	
			243 226		14 501 239
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až 40)	34	9 139 515	9 005 021	
			134 494		7 142 273
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 142 193	1 142 193	
					1 692 391
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	2 015 961	2 003 141	
			12 820		2 394 414
3.	Výrobky (123) - 194	37	5 911 759	5 790 085	
			121 674		3 043 626
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	2 388	2 388	
					11 842
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40	67 214	67 214	
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

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
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až 65)	53	5 795 213	5 686 481	
			108 732		6 722 822
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	3 836 233	3 727 501	
			108 732		4 421 346
1.a	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			831 021
1.b	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		3 836 233	3 727 501	
				108 732	3 590 325	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		1 951 903	1 951 903	
					2 301 476	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		7 077	7 077	
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				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	13 704 623	13 704 623	
			0	636 144	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	21 179	21 179	
				25 543	
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	13 683 444	13 683 444	
				610 601	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	173 165	173 165	
			0	154 671	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	58	58	
				115	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	173 107	173 107	
				154 556	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

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	70 545 810	59 141 659
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	58 844 136	44 476 768
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	14 552 466	10 132 130
A.VI.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	31 478 074	27 057 738
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-16 925 608	-16 925 608
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	14 367 368	4 420 336
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	11 205 668	13 974 252
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 066 248	2 790 567
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		

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
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	43 847	24 373
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	57 702	205 761
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií(373A,377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 964 699	2 560 433
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	105 000	84 000
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	105 000	84 000
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 126 628	10 665 854
B.IV.1	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 748 034	4 900 455
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	43 663	
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	1 704 371	4 900 455
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	2 500 000	4 500 000
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	388 392	329 377
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	255 074	223 176
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	3 084 964	510 510
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	150 164	202 336
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	907 792	328 245

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	112 592	158 045
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	795 200	170 200
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		105 586
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	496 006	690 639
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	1 649	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	330 936	494 357
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	163 421	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	107 138 853	77 048 800
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	110 075 609	76 663 628
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	11 766	8 140
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	106 102 395	75 049 744
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 024 692	1 990 916
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	2 395 790	-848 578
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	4 377	43 702
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	50 063	62 266
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	486 526	357 438
**	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	91 862 144	71 005 126
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	9 333	8 289
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	68 455 785	50 588 600
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	10 217 269	8 515 726
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 133 308	6 635 958
E.1	Mzdové náklady (521, 522)	16	4 897 878	4 599 233
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	67 407	77 046
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 777 399	1 692 959
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	390 624	266 720
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	85 896	82 145
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 305 429	4 623 608
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4 720 274	4 268 339
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	585 155	355 269
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	30 955	21 985
I.	Opravné položky k pohládkam (+/-) (547)	25	15 431	-14 174
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	608 738	542 989
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	18 213 465	5 658 502

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	30 856 633	17 131 309
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	0	40
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 úasti 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 úasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	0	40
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	100 332	195 202
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	74 224	183 016
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	65 608	160 890
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	8 616	22 126
O.	Kurzové straty (563)	52	988	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	25 120	12 186
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-100 332	-195 162
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	18 113 133	5 463 340
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	3 745 765	1 043 004
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	4 341 498	1 328 203
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-595 733	-285 199
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	14 367 368	4 420 336

Poznámky Úč POD 3 -01

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

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			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 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

Poznámky Úč POD 3 -01

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

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 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	4

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	4

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.

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. 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
Začiatkový 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 hnuťelným veciam na hnuťelný majetok
	Zálohu tvoria hnuťelné veci dlhodobého investičného majetku, zásoby, pohľadávky, zostatky na účtoch, blankozmenka, firemná záruka od Rettenmeier Holding, vinkulácia poistenia v prospech veriteľa na založený hnuťelný 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.

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

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

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.

IČO			3	6	3	8	7	5	9	2
DIČ	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 31.12.2020
	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny		
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 MH SR	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

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 rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

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

Rettenmeier Tatra Timber , s.r.o.

PRÍLOHA TABUĽKA č.1

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2021

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	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	0	25 330
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 177	0	0	0	0	0	0	0	7 177
Prírastky	0	5 066	0	0	0	0	0	0	0	5 066
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 243	0	0	0	0	0	0	0	12 243
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	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
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 153	0	0	0	0	0	0	0	18 153
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 087	0	0	0	0	0	0	0	13 087

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

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

Rettenmeier Tatra Timber, s.r.o. PRÍLOHA TABULKA č.2

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	a	b	c	d	e	f	g	h	
		Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
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	2 111	0	0	0	0	0	2 111
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	7 177	0	0	0	0	0	7 177
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	23 219	0	0	0	0	0	23 219
Stav na konci účtovného obdobia		0	18 153	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	huteľné veci a súbor huteľných vecí						
Pozemky											
Stavby											
Úbytky											
Presuny											
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 135 286	29 463 877	49 364 526	0	0	0	0	0	8 978 091	268 251	90 210 031
Prírastky	0	59 243	317 713	0	0	0	0	0	7 331 534	0	7 708 490
Úbytky	0	0	1 852 666	0	0	0	0	0	376 957	268 251	2 497 874
Presuny	170 840	1 154 315	985 848	0	0	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	0	0	13 621 665	0	95 420 647
Opravy											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 282 875	34 760 492	0	0	0	0	0	0	0	47 043 367
Prírastky	0	1 355 613	3 135 377	0	0	0	0	0	0	0	4 490 990
Úbytky	0	0	1 852 666	0	0	0	0	0	0	0	1 852 666
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 638 488	36 043 203	0	0	0	0	0	0	0	49 681 691
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	783 004	0	0	0	0	0	133 088	0	916 092
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	422 000	0	422 000
Úbytky	0	0	66 732	0	0	0	0	0	0	0	66 732
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	716 272	0	0	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	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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľke 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 2021, príloha č. 2 a 3 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 15. marca 2022 vydali správu nezávislého audítora, príloha č.1 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 2021 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, 19. december 2022

Rödl & Partner Audit, s. r. o.
Landererova 12
811 09 Bratislava
Licencia SKAU 147



Ing. Igor Palkovič
zodpovedný audítor
Licencia SKAU 966