

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Rademaker Slovakia s.r.o.(ďalej len Spoločnosť), bola založená 22.09.1999 a do obchodného registra bola zapísaná 26.10.1999(Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 11721/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Konštruktérske práce v oblasti strojárstva
- Zámočníctvo
- Kovoobrábanie
- Sprostredkovanie obchodu a služieb
- Poradenská činnosť v oblasti strojárstva
- Výskum a vývoj v oblasti strojárstva
- Prieskum trhu a potrieb
- Kúpa, predaj a sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2015	2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	140	140
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	137	139
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Vedúci pracovníci sú- finančný manažér, výrobný manažér a manažér logistiky.

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 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 25.06.2015.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2014 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 24.07. 2015.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 25.06.2015 schválilo spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Rademaker Slovakia, s.r.o. je 100 % dcérskou spoločnosťou RACU B.V., Holandsko a zahŕňa sa do konsolidovanej účtovnej závierky tejto spoločnosti, ktorá je uložená v sídle RACU B.V., Plantijnweg 23, 4104BC Culemborg.

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(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 a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 a 12	lineárna	16,67 a 8,33
Hardware	4	lineárna	25
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok		jednorazový odpis	100

(c) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou). Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou štandardných cien, ktorá sa ku koncu roka upravuje na ocenenie podľa metódy FIFO.

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 a správna réžia). Výrobná aj správna réžia sa do vlastných nákladov zahŕňajú v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka ako zistenie stavu vykonanej práce, napríklad pomocou odpracovaných hodín a ukončených operácií. Zmluvné výnosy sa vykazujú ako súčet nákladov na realizáciu zákazkovej výroby a dohodnutej marže.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

(e) 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.

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) 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.

(h) 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.

(i) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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.

(j) 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 nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) 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.

(l) Cudzía mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o 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.

(n) Uskutočnené významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia

Spoločnosť neuskutočnila opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

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 2015 do 31. decembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

Na dlhodobý nehmotný a hmotný investičný majetok nebolo zriadené záložné právo, spoločnosť nemá obmedzenie disponovať s týmto majetkom.

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

Po posúdení hodnoty majetku nebola vytvorená opravná položka.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 600 tis. EUR (2014: 7 350 tis. EUR).

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 nie je vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku								
31.12.2015								
	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 498						114 498
Prírastky		4 000						4 000
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		118 498						118 498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-92 355						-92 355
Prírastky		-7 379						-7 379
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-99 734						-99 734
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 143						22 143
Stav na konci účtovného obdobia		18 764						18 764

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku**31.12.2014*

	Predchádzajúce účtovné obdobie							
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		103 073						103 073
Prírastky		11 425						11 425
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		114 498						114 498
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-86 061						-86 061
Prírastky		-6 294						-6 294
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		-92 355						-92 355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 012						17 012
Stav na konci účtovného obdobia		22 143						22 143

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2015									
	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405	3 732 331				370 616		4 137 352
Prírastky		7 384	156 209				261 883		425 476
Úbytky			-40 464						-40 464
Presuny		8 306	362 310				-370 616		0
Stav na konci účtovného obdobia		50 095	4 210 386	0	0	0	261 883	0	4 522 364
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-11658	-2 469 269						-2 480 927
Prírastky		-3 527	-393 792						-397 319
Úbytky			40 464						40 464
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-15 185	-2 822 597	0	0	0	0	0	-2 837 782
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		22 747	1 263 062				370 616		1 656 425
Stav na konci účtovného obdobia		34 910	1 387 789			0	261 883	0	1 684 582

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2014									
	Predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok i	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		34 405	3 461 267			0	0	0	3 495 672
Prírastky			313 320				370 616		683 936
Úbytky			-42 256						-42 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		34 405	3 732 331				370 616		4 137 352
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-9 439	-2 166 198			0			-2 175 637
Prírastky		-2 219	-345 327						-347 546
Úbytky			42 256						42 256
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		-11 658	-2 469 269						-2 480 927
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 966	1 295 069			0	0	0	1 320 035
Stav na konci účtovného obdobia		22 747	1 263 062				370 616		1 656 425

3. Zásoby

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

Zásoby a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Materiál	27 598	8 484			36 082
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	57 189	35 225			92 414
Výrobky					
Zvieratá					
Tovar					
Nehnutelnosť na predaj					
Poskytnuté preddavky na zásoby					
Zásoby spolu	84 787	43 709			128 496

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené tvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila v dôsledku posúdenia obrátkovosti zásob materiálu a polotovarov nedokončenej výroby.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo ani zásoby s obmedzených právom disponovania.

Zásoby spoločnosti sú poistené do výšky 4 000 tis. EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	7 476 091
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2015	7 319 785
Zisk vykázaný k 31. decembru 2015	156 306
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	0

1. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku					
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	590	173	590		173
Pohľadávky spolu	590	173	590		173

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

Pohľadávky k 31.12.2015 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	15 854		15 854
Dlhodobé pohľadávky spolu	15 854		15 854
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	50 814	135 890	186 704
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	501 678		501 678
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	361 042		361 042
Iné pohľadávky	2 219	173	2 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	915 753	136 063	1 051 816

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

Pohľadávky k 31.12.2014 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	1 932		1 932
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 932		1 932
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	227 149	75 186	302 335
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	433 016		433 016
Iné pohľadávky	7 994		7 994
Krátkodobé pohľadávky spolu	668 159	75 186	743 345

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

2. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	680	1 546
Bežné bankové účty	983 262	33 798
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	983 942	35 344

3. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 nevlastní krátkodobý finančný majetok.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12. 2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2015 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	19 316	27 376			46 692
Ostatné rezervy dlhodobé	19 316	27 376			46 692
Rezerva na zamestnanecké požitky	19 316	27 376			46 692
Krátkodobé rezervy, z toho:	75 867	65 296	75 867		65 296
Zákonné rezervy krátkodobé	64 053	52 486	63 311	742	52 486
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	55 922	52 486	55 922		52 486
Rezerva na overenie a zverejnenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	8 131		7 389	742	0
Ostatné rezervy krátkodobé	11 814	12 810	11 814		12 810
Odmeny manažérom	11 814		11 814		0
Rezerva na overenie účt.závierky	0	12 810	0		12 810

Rezerva na overenie účtovnej závierky v roku 2014 patrila a bola uvedená medzi zákonnými rezervami.

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2014)				
	Stav k 31.12. 2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 F
Dlhodobé rezervy, z toho:	16 394	2 922			19 316
Ostatné rezervy dlhodobé	16 394	2 922			19 316
Rezerva na zamestnanecké požitky	16 394	2 922			19 316
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 111	75 867	72 111		75 867
Zákonné rezervy krátkodobé	69 552	64 053	69 552		64 053
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	62 452	55 922	62 452		55 922
Rezerva na overenie a zverejnenie účt.závierky a zostavenie daňového priznania	7 100	8 131	7 100		8 131
Ostatné rezervy krátkodobé	2 559	11 814	2 559		11 814
Odmeny manažérom	2 559	11 814	2 559		11 814

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

4. Závazky

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

Názov položky	31.12.2015	31.12.2014
Závazky po lehote splatnosti	177 115	156 669
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	649 877	920 424
Krátkodobé záväzky spolu (r.122)	826 992	1 077 093
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2 573	5 664
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	2 573	5 664

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

5. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 562	-44 946
odpočítateľné	128 668	85 377
zdaniteľné	-116 106	-130 323
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	59 502	31 129
odpočítateľné	59 502	31 129
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	15 854	
Uplatnená daňová pohľadávka	15 854	
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	18 894	
Zaučtovaná do vlastného imania		

Odložený daňový záväzok		3 040
Zmena odloženého daňového záväzku		-12 681
Zaúčtovaná ako náklad		-12 681
Zaúčtovaná do vlastného imania		

6. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 624	3 062
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	17 264	15 592
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	17 264	15 592
Čerpanie sociálneho fondu	17 315	16 030
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 573	2 624

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov.

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

7. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31.12.2015 ani k 31.12.2014 bankové úvery.

8. Deriváty

Spoločnosť v roku 2015 ani v roku 2014 nemá zabezpečené (hedging) žiadne položky majetku alebo záväzkov a nemá žiadne finančné deriváty.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj častí a súčastí liniek		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko			6 520	10 110
Zahraničie	6 574 495	11 840 881	7 940 926	528 025
Holandsko	6 574 495	11 840 881	7 940 926	528 025
Spolu	6 574 495	11 840 881	7 947 446	538 135

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je pokles 1 377 331,- EUR (v roku 2014 nárast 298 548 EUR).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 180 334	2 557 665	2 559 117	-1 377 331	298 548
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	1 180 334	2 557 665	2 559 117	-1 377 331	298 548
Manká a škody		x	x		
Tvorba opravnej položky		x	x		
Iné		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-1 377 331	298 548

3. Aktivácia

V rokoch 2015 ani 2014 spoločnosť nemala aktiváciu.

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	163 750	92 148
Inventúrne prebytky	32 357	40 516
Poistné plnenia z poistenia vozidiel (Citroen, Škoda Octavia, Mazda)	1 553	1 669
Kompenzácia za oneskorenú dodávku		
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	128 294	49 871
Zmluvné pokuty a penále		
Výnosy z odpísaných pohľadávok		
Iné	1 546	92
Finančné výnosy, z toho:	1 720	198
Kurzové zisky, z toho		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>1 720</i>	<i>198</i>
<i>Výnosové úroky:</i>	<i>1 720</i>	<i>198</i>

5. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	6 574 495	11 840 881
Tržby z predaja služieb	471 355	538 135
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	7 476 091	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	14 521 941	12 379 016

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 421 988	1 418 901
Opravy a údržba	131 176	87 489
Reprezentačné	24 853	24 146
Nájomné	488 500	379 074
Údržba a ochrana areálu	34 000	27 000
Telefónne poplatky	22 282	23 086
Kooperácie	524 453	701 885
Manažérske služby	25 000	25 000
Ostatné	171 724	151 221

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 88% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 12%.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	12 068	12 936
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	12 068	12 936

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	57 098	57 228
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	23 627	23 693
Poistenie majetku	24 866	29 619
Ostatné	8 605	3 916

4. Finančné náklady

Finančné náklady, z toho:	448	1 590
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>78</i>	<i>67</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2	12
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>370</i>	<i>1 523</i>
Úroky z úveru od RACU BV		18
Bankové poplatky	370	1 505

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	296 320	x	x	677 188	x	x
teoretická daň	X	65 190	22	X	148 981	22
Daňovo neuznané náklady	60 616	13 335	4,5	125 880	27 694	3,6
Výnosy nepodliehajúce dani				5 774	1 271	0,2
Umorenie daňovej straty						
Spolu	356 936	78 526	33	797 293	175 399	26
Splatná daň z príjmov	x	97 420	33	x	175 399	26
Odložená daň z príjmov	x	-18 894	-6,4	x	-12 681	-1,9
Celková daň z príjmov	x	78 526	26	x	162 718	24

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

1. Prehľad o priznaných odmenách z dôvodu výkonu ich funkcie vr. plnení z dôchodkových programov

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	manažment	štátutárnych	dozorných	manažment
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy			23 614			
			15 992			
Nepeňažné príjmy			7 078			
			7 891			

Nepeňažné plnenia predstavujú zdanenie poskytnutých služobných áut aj na súkromné účely.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (v EUR) :

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Rademaker BV, Culemborg-predaj výrobkov	02	14 064 086	11 840 880
Rademaker BV, Culemborg-predaj služieb	02	358 389	621 388
Rademaker BV, Culemborg-nákup dlh. hmot.majetku	01	290 314	357 245
Rademaker BV, Culemborg-nákup služieb	01	7 752	16 773
Rademaker BV, Culemborg-nákup materiálu	01	818 655	761 944
RACU Slovakia, s.r.o.-predaj služieb	02	1 541	2 807
RACU Slovakia, s.r.o.-nájomné za budovu	01	488 500	357 250
Rademaker USA, nákup materiálu	01	3 120	1 673
RACU BV-úroky z depozitu	08	1 678	18
RACU BV –manažérske služby	01	25 000	25 000

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
 08 – úver, pôžička

02 – predaj
 10 – záruka

05 – licencia
 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky z obchodného styku	163 886	396 501
Ostatné pohľadávky	501 678	
Spolu aktíva	665 564	396 501
Závázky z obchodného styku	140 774	457 998
Ostatné záväzky		
Spolu pasíva	140 774	457 998

Spoločnosť v priebehu roka 2015 a 2014 neuskutočnila transakcie, ktoré by sa uskutočnili za neobvyklých obchodných podmienok.

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2015 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	265 551				265 551
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 745 509			514 470	4 259 979
Neuhrazená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	514 470	217 794		-514 470	217 794
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	4 552 085	217 794		0	4 769 879

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	265 551				265 551
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 398 318			347 191	3 745 509
Neuhradená strata minulých rokov					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	347 191	514 470		-347 191	514 470
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					
SPOLU	4 037 615	514 470		0	4 552 085

Účtovný zisk za rok 2014 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2014
Účtovný zisk	514 470
Rozdelenie účtovného zisku	2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	514 470
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	514 470

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2015 vo výške 217 794,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 217 794,-EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2015

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 612 409	378 530
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky		-18
Prijaté úroky	42	198
Zaplatená daň z príjmov	-238 539	-138 132
Vyplatené dividendy		
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 373 912	240 578
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 373 912	240 578
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-429 476	-695 361
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 162	5 400
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-425 314	-689 961
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania		
Príjmy/výdavky na poskytnuté pôžičky		
Príjmy/výdavky na prijaté pôžičky		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	948 598	-449 383
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	35 344	484 727
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	983 942	35 344

Peňažné toky z prevádzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	296 320	677 150
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	404 698	353 840
Opravná položka k pohľadávkam	-417	-3 215
Opravná položka k zásobám	43 709	29 483
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	16 805	6 678
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 162	-5 400
Výnosy z úrokov	-1 720	-198
Úrokové náklady	0	18
Prebytky/škody na zásobách		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	755 233	1 058 356
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-247 495	553 378
Úbytok (prírastok) zásob	1 291 649	-309 369
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-186 978	-923 835
Peňažné toky z prevádzky	1 612 409	378 530

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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