

## 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	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	152	139
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	143	141
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Vedúci pracovníci sú finančný manažér, výrobný manažér a manažér logistiky. K 01.01.2020 bol menovaný manažér logistiky do funkcie generálneho manažéra spoločnosti.

### 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. 12. 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020.

### 6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30. 07. 2020.

### 7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2019 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2019 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 16. 09. 2020.

## 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, poisťné 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, poisťné, 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 nevyužitú daňovú 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) Cudzia 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 neprepočítavajú.

**(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 01. 01. 2020 do 31. 12. 2020 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2019 do 31. 12. 2019 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 5 500 tis. EUR.

**2. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 nie je vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2020*

<b>Bežné účtovné obdobie</b>								
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
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		134 615						<b>134 615</b>
Prírastky		0						<b>0</b>
Úbytky		0						
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>134 615</b>						<b>134 615</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-123 597						<b>-123 597</b>
Prírastky		-4 081						<b>-4 081</b>
Úbytky		0						
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>127 678</b>						<b>-127 678</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		<b>11 018</b>						<b>11 018</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		<b>6 937</b>						<b>6 937</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

Predchádzajúce účtovné obdobie								
a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceneniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
<b>Prvotné ocenenie</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		134 615						<b>134 615</b>
Prírastky								<b>0</b>
Úbytky								<b>0</b>
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		134 615						<b>134 615</b>
<b>Oprávky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-118 298						<b>-118 298</b>
Prírastky		-5 299						<b>-5 299</b>
Úbytky								<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-123 597						<b>-123 597</b>
<b>Opravné položky</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
<b>Zostatková hodnota</b>								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		16 317						<b>16 317</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		11 018						<b>11 018</b>

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*

31.12.2020

a	Bežné účtovné obdobie								j
	b	c	d	e	f	g	h	i	
	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	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		151 276	4 643 546				12 659		<b>4 807 481</b>
Prírastky			14 129						<b>14 129</b>
Úbytky			-20 075						<b>-20 075</b>
Presuny			12 659				-12 659		<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		151 276	4 650 259				0		<b>4 801 535</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-48 471	-4 031 353						<b>-4 079 824</b>
Prírastky		-11 685	-270 034						<b>-281 719</b>
Úbytky			20 075						<b>20 075</b>
Presuny									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-60 156	-4 281 312						<b>-4 341 468</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		102 805	612 193				12 659		<b>727 657</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		91 120	368 947				0		<b>460 067</b>

## Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

a	Predchádzajúce účtovné obdobie								j
	b	c	d	e	f	g	h	i	
	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	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		151 276	4 580 091				0		<b>4 731 367</b>
Prírastky			129 958				142 617		<b>272 575</b>
Úbytky			-66 503				-129 958		<b>-196 461</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		151 276	4 643 546				12 659		<b>4 807 481</b>
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		-36 787	-3 765 674						<b>-3 802 461</b>
Prírastky		-11 684	-332 182						<b>-343 866</b>
Úbytky			66 503						<b>66 503</b>
Presuny									<b>0</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-48 471	-4 031 353						<b>-4 079 824</b>
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									
Prírastky									
Úbytky									
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>									
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		114 489	814 417				0		<b>928 906</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		102 805	612 193				12 659		<b>727 657</b>

### 3. Zásoby

K zásobám netvoríme opravnú položku, nakoľko zásoby sú obstarávané na základe požiadaviek spoločnosti Rademaker BV- táto spoločnosť nesie všetko riziko spojené s prípadným znížením hodnoty zásob z dôvodu neobrátkovosti.

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

Zásoby spoločnosti sú poistené do výšky 6 000 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	13.367.455
Celková suma vynaložených nákladov k 31. 12. 2020	13.030.992
Zisk vykázaný k 31. 12. 2020	336.463
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	160.568

### 5. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	5 717		5 717
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 811 561	554 752	2 366 313
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	160 568		160 568
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	270 424		270 424
Iné pohľadávky	118		118
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 248 388</b>	<b>554 752</b>	<b>2 803 140</b>

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

Pohľadávky k 31.12.2019 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
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			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	2 467	1 168	3 635
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 429 812	361 237	1 791 049
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	214 596		214 596
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	400 606		400 606
Iné pohľadávky			
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 047 481</b>	<b>362 405</b>	<b>2 409 886</b>

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

## 6. 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	204	796
Bežné bankové účty	479 248	345 347
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>479 452</b>	<b>346 143</b>

## 7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 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. 2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2020 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>42 522</b>	<b>7 852</b>	<b>13 669</b>		<b>36 705</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>42 522</b>	<b>7 852</b>	<b>13 669</b>		<b>36 705</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	42 522	7 852	13 669		36 705
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>107 340</b>	<b>130 711</b>	<b>107 340</b>	<b>0</b>	<b>130 711</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>86 921</b>	<b>85 303</b>	<b>86 921</b>		<b>85 303</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 921	85 303	86 921		85 303
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>20 419</b>	<b>45 408</b>	<b>20 419</b>		<b>45 408</b>
Odmeny manažérom	11 259	11 894	11 259		11 894
Odmeny zamestnancom		23 873			23 873
Rezerva na overenie účt.závierky	9 160	9 641	9 160	0	9 641

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12. 2018 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2019 f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>38 887</b>	<b>3 635</b>			<b>42 522</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>	<b>38 887</b>	<b>3 635</b>			<b>42 522</b>
Rezerva na zamestnanecké požitky	38 887	3 635			42 522
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>91 275</b>	<b>107 340</b>	<b>91 275</b>	<b>0</b>	<b>107 340</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>	<b>82 753</b>	<b>86 921</b>	<b>82 753</b>		<b>86 921</b>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 753	86 921	82 753		86 921
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>	<b>8 522</b>	<b>20 419</b>	<b>8 522</b>		<b>20 419</b>
Odmeny manažérom	0	11 259	0		11 259
Odstupné zamestnancovi	0		0		
Rezerva na overenie účt.závierky	8 522	9 160	8 522	0	9 160

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

### 3. Závazky

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

Názov položky	31.12.2020	31.12.2019
Závazky po lehote splatnosti	38 065	89 949
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	386 172	740 526
<b>Krátkodobé záväzky spolu (r.122)</b>	<b>424 237</b>	<b>830 475</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 873	12 760
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu (r.102)</b>	<b>11 873</b>	<b>12 760</b>

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.  
 Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

### 4. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej povinnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	77 889	84 306
zdaniteľné	-77 889	-84 306
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>		
odpočítateľné	50 500	66 490
zdaniteľné	50 500	66 490
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>		
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	5 752	3 741
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>	5 752	3 741
Zaúčtovaná ako náklad	5 752	3 858
Zaúčtovaná do vlastného imania		

## 5. 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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>9 019</b>	<b>9 142</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 226	32 779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>32 226</b>	<b>32 779</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>35 124</b>	<b>32 902</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>6 121</b>	<b>9 019</b>

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.

## 6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31.12.2020 ani k 31.12.2019 bankové úvery.

## 7. Deriváty

Spoločnosť v roku 2020 ani v roku 2019 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
<b>Tuzemsko</b>			<b>3 755</b>	<b>10 968</b>
<b>Zahraníči</b>	<b>4 107 776</b>	<b>4 780 947</b>	<b>13 756 676</b>	<b>14 349 938</b>
Holandsko	4 107 776	4 780 947	13 747 389	14 340 612
Rumunsko			9 287	9 326
<b>Spolu</b>	<b>4 107 776</b>	<b>4 780 947</b>	<b>13 760 431</b>	<b>14 360 906</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 1 509,- EUR (v roku 2019 je nárast 431 314,- 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	1 373 057	1 371 548	940 235	<b>1 509</b>	<b>431 314</b>
Výrobky					
Zvieratá					
<b>Spolu</b>	<b>1 373 057</b>	<b>1 371 548</b>	<b>940 235</b>	<b>1 509</b>	<b>431 314</b>
Manká a škody			x		
Tvorba opravnej položky			x		
Iné			x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>			x	<b>1 509</b>	<b>431 314</b>

### 3. Aktivácia

V rokoch 2020 ani 2019 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
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>237 605</b>	<b>180 283</b>
Inventúrne prebytky	45 437	47 662
Poistné plnenia z poistenia majetku		
Kompenzácia za oneskorenú dodávku		
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	64 977	130 195
Dotácia duálne vzdelávanie	5 000	
Dotácia COVID	121 230	
Iné	961	2 426
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>5 000</b>	<b>5 000</b>
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</i>
<i>Výnosové úroky:</i>	<i>5 000</i>	<i>5 000</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	4 107 776	4 780 947
Tržby z predaja služieb	392 976	446 243
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	13 367 455	13 914 663
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>17 868 207</b>	<b>19 141 853</b>

## G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>1 870 040</b>	<b>1 853 926</b>
Opravy a údržba	202 620	186 731
Reprezentačné	12 554	21 079
Nájomné	513 556	501 028
Údržba a ochrana areálu	36 838	36 838
Telefónne poplatky	20 313	23 895
Kooperácie	810 564	749 425
Manažérske služby	25 000	25 000
Ostatné	248 595	309 930

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 87% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nižšie ako 13%.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 391	15 944
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	15 391	15 944

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>72 455</b>	<b>132 465</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	22 876	89 787
Poistenie majetku	41 039	34 650
Ostatné	8 540	8 028

#### 4. Finančné náklady

<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>301</b>	<b>341</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	8	55
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	293	286
Bankové poplatky	293	286

#### 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:	891 615	x	x	823 836	x	x
teoretická daň	X	187 239	21	X	173 006	21
Daňovo neuznané náklady	13 360	2 806	0,3	48 891	10 267	1,3
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	904 975	190 045	21,3	872 727	183 273	22,2
Splatná daň z príjmov	x	190 045	21,3	x	183 273	22,2
Odložená daň z príjmov	x	2 010	0,2	x	3 858	0,5
Celková daň z príjmov	x	192 055	21,5	x	187 131	22,7

#### 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.

**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			29 577			
			19 399			
Nepeňažné príjmy			8 287			
			9 027			

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	4 107 776	4 780 580
Rademaker BV, Culemborg-predaj služieb	02	13 604 361	14 302 484
Rademaker BV, Culemborg-nákup dlh. hmot.majetku	01	366	98 553
Rademaker BV, Culemborg-nákup služieb	01	31 221	14 581
Rademaker BV, Culemborg-nákup materiálu	01	856 752	870 261
RACU Slovakia, s.r.o-predaj služieb	02	2 076	8 595
RACU Slovakia, s.r.o-nájomné za budovu	01	488 500	488 500
Rademaker USA, nákup materiálu	01	1 905	2 922
RACU BV-úroky z depozitu	08	5 000	5 000
RACU BV –manažerske 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	2 366 313	1 791 049
Ostatné pohľadávky		
<b>Spolu aktíva</b>	<b>2 366 313</b>	<b>1 791 049</b>
Závazky z obchodného styku	18 284	65 888
Ostatné záväzky		
<b>Spolu pasíva</b>	<b>18 284</b>	<b>65 888</b>

Spoločnosť v priebehu roka 2020 a 2019 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

Okrem skutočností uvedenej nižšie po 31. 12. 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

V roku 2020 sa Koronavírus / COVID-19 rozšíril prakticky po celom svete. Manažment spoločnosti tieto informácie pozorne sleduje a zavádza opatrenia na minimalizáciu rizika. Vzhľadom na doterajší objem projektov už zazmluvnených na rok 2021 sesterskou spoločnosťou Rademaker BV nepredpokladáme výrazný výpadok vo výrobe. Nemožno však vylúčiť prípadný negatívny vplyv vládnych opatrení, výpadku pracovnej sily, problémov obchodných partnerov a podobne, na hospodárenie spoločnosti.

Spoločnosť nepredpokladá výraznejší vplyv koronakrízy na prevádzku spoločnosti v prvých troch kvartáloch 2021. V poslednom kvartáli 2021 je nateraz badateľný mierny pokles objemu práce pri porovnaní s priemernými hodnotami predchádzajúcich období. Sesterská spoločnosť Rademaker BV pracuje na získavaní nových zákazníckych projektov aj napriek obmedzeným možnostiam cestovania. Počet otvorených ponúk u zákazníkov je na obvyklej úrovni.

I napriek celkovo pozitívnym vyhlídkam sa spoločnosť pripravuje aj na prípadné zhoršenie situácie, a to napríklad uzavretím zmluvy s Úradom práce sociálnych vecí a rodiny o podpore na udržanie pracovných miest alebo Dohodou s miestnou odborovou organizáciou o vymedzení vážnych prevádzkových dôvodov, pre ktoré zamestnávateľ nemôže zamestnancom pridelovať prácu.

## 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
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 937 280			636 705	4 573 985
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	636 705	699 560		-636 705	699 560
<b>SPOLU</b>	<b>4 866 091</b>	<b>699 560</b>		<b>0</b>	<b>5 565 651</b>

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
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 585 029			352 251	3 937 280
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	352 251	636 705		-352 251	636 705
<b>SPOLU</b>	<b>4 229 386</b>	<b>636 705</b>		<b>0</b>	<b>4 866 091</b>

Účtovný zisk za rok 2019 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2019
Účtovný zisk	636 705
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>	<b>2020</b>
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	699 560
<b>Spolu</b>	<b>699 560</b>

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2020 vo výške 699 560,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 699 560,- 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.

**Peňažné toky z prevádzky**

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>891 615</b>	<b>823 836</b>
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	285 800	349 166
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	17 554	19 700
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-68
Výnosy z úrokov	-5 000	-5 000
Úrokové náklady	0	0
Prebytky/škody na zásobách		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>1 189 969</u>	<u>1 187 634</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-441 946	-393 216
Úbytok (prírastok) zásob	-6 405	-471 135
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-338 101	-48 056
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b><u><u>403 517</u></u></b>	<b><u><u>275 227</u></u></b>

**O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020**

	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>403 517</b>	<b>275 227</b>
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky	5 000	5 000
Zaplatená daň z príjmov	-261 079	31 561
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	147 438	311 788
Prijímy z mimoriadnych položiek	0	0
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>147 438</b>	<b>311 788</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-14 129	-142 618
Prijímy z predaja dlhodobého majetku	0	68
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-14 129</b>	<b>-142 550</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Prijímy zo zvýšenia základného imanie		
Prijímy/výdavky na poskytnuté pôžičky		
Prijímy/výdavky na prijaté pôžičky		
Splátky prijatých úverov		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	<b>133 309</b>	<b>169 238</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	346 143	176 905
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>479 452</b>	<b>346 143</b>

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.