

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

RAMIRENT spol. s r. o.
Opletalova 65
841 07 Bratislava

Spoločnosť RAMIRENT spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júla 1991 a do Obchodného registra bola zapísaná 11. septembra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 1327/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- prenájom hnuťelných vecí – strojov, prístrojov, strojných zariadení a mechanických prostriedkov,
- oprava, montáž a údržba stavebných strojov a zariadení,
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj,
- oprava vyhradených technických zariadení zdvíhacích v rozsahu: oprava a údržba, montáž do funkčného celku na mieste budúcej prevádzky.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 8. júla 2020 účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Údaje o skupine

Materskou spoločnosťou spoločnosti RAMIRENT spol. s r.o. je Ramirent Oy so sídlom Tapulikaupungintie 37, FI-00750 Helsinki, Fínsko. Všetky entity RAMIRENT patria do skupiny LOXAM. Ramirent Oy nepripravuje konsolidovanú závierku.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu zostavuje LOXAM S.A.S. so sídlom 256 Rue Nicolas Coatanlem, 56850 Caudan, Francúzsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti a na webovej stránke www.loxamgroup.com

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	69	66
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	70	69
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	3	3

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 8. júla 2020 spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konateľ:	Heiki Onton	Heiki Onton
Prokuristi:	Ján Kozáček Ing. Marta Barankaiová	Ján Kozáček Ing. Marta Barankaiová

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Ramirent OY	331 941	100	100	0
Spolu	331 941	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí prevažne v stavebnom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID-19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

c) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa po dobu 13 mesiacov 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	3	Rovnomerne	33
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevyší 2 400 EUR	1,08	Rovnomerne	-

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR a je vyššia ako 300 EUR, sa zaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 36 mesiacov po uvedení do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 300 EUR a je vyššia ako 70 EUR sa odpisuje 13 mesiacov po 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 %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnuteľný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	8 – 10	Rovnomerne	12,5 - 10
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerne	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena < 1 700 EUR > 300 EUR	3	Rovnomerne	33
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena < 300 EUR > 70 EUR	1,08	Rovnomerne	-

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod II.h. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod II.m Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a príslušné odvody do sociálnej a zdravotnej poisťovne, rezervu na audit, na daňové poradenstvo, na nevyfakturované dodávky služieb a na bonusy a odmeny.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

j) 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.

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Spoločnosť vzbudila na strane zamestnancov očakávanie, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia vedenia Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku 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 so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou 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.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala 31. marca 2020 v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

Poskytnutie príspevku na náhradu mzdy zamestnanca, z dôvodu, že Spoločnosť musela obmedziť svoju činnosť na základe rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80% jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:

- vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80% jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
- vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

Poskytnutie dotácie na úhradu nájomného za obdobie sťaženého užívania.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

q) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

r) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú 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.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

s) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb, tovaru, dlhodobého nehmotného a hmotného majetku.

t) Porovnateľné údaje

Údaje medzi predošlým a bežným účtovným obdobím sú porovnateľné.

u) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	316 466	0	0	22 959	0	0	339 425
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	35 447	0	0	21 257	0	0	56 704
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	281 019	0	0	1 702	0	0	282 721
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	123 239	0	0	22 959	0	0	146 198
Prírastky	0	56 202	0	0	0	0	0	56 202
Úbytky	0	35 447	0	0	21 257	0	0	56 704
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	143 994	0	0	1 702	0	0	145 696
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	193 227	0	0	0	0	0	193 227
Stav k 31.12.2020	0	137 025	0	0	0	0	0	137 025

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019								
Prírastky	0	292 777	0	0	22 959	0	0	315 736
Úbytky	0	0	0	0	0	23 689	0	23 689
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	23 689	0	0	0	-23 689	0	0
Oprávky	0	316 466	0	0	22 959	0	0	339 425
Stav k 1.1.2019								
Prírastky	0	70 215	0	0	22 382	0	0	92 597
Úbytky	0	53 024	0	0	577	0	0	53 601
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky	0	123 239	0	0	22 959	0	0	146 198
Stav k 1.1.2019								
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 k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 1.1.2019								
Stav k 31.12.2019	0	222 562	0	0	577	0	0	223 139
	0	193 227	0	0	0	0	0	193 227

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2020	0	480 392	16 340 954	0	0	2 127 189	0	0	18 948 535
Prírastky	0	0	1 543 223	0	0	227 787	0	0	1 771 010
Úbytky	0	0	-805 948	0	0	-81 994	0	0	-887 942
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	480 392	17 078 229	0	0	2 272 982	0	0	19 831 603
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	126 243	6 065 163	0	0	1 106 502	0	0	7 297 908
Prírastky	0	42 567	2 018 593	0	0	344 447	0	0	2 405 607
Úbytky	0	0	-805 947	0	0	-81 994	0	0	-887 941
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	168 810	7 277 809	0	0	1 368 955	0	0	8 815 574
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	0	354 149	10 275 791	0	0	1 020 687	0	0	11 650 627
Stav k 31.12.2020	0	311 582	9 800 420	0	0	904 027	0	0	11 016 029

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	332 931	13 980 848	0	0	1 857 378	149 687	0	16 320 844
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3 911 233	0	3 911 233
Úbytky	0	0	-1 109 487	0	0	-174 055	0	0	-1 283 542
Presuny	0	147 461	3 469 593	0	0	443 866	-4 060 920	0	0
Stav k 31.12.2019	0	480 392	16 340 954	0	0	2 127 189	0	0	18 948 535
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	88 102	5 422 584	0	0	951 071	0	0	6 461 757
Prírastky	0	38 141	1 635 105	0	0	307 083	0	0	1 980 329
Úbytky	0	0	-992 526	0	0	-151 652	0	0	-1 144 178
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	126 243	6 065 163	0	0	1 106 502	0	0	7 297 908
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	244 829	8 558 264	0	0	906 307	149 687	0	9 859 087
Stav k 31.12.2019	0	354 149	10 275 791	0	0	1 020 687	0	0	11 650 627

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	67 560	49 336	67 560	0	49 336
Tovar	1 994	445	1 994	0	445
Zásoby spolu	69 554	49 781	69 554	0	49 781

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob je zohľadňované vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znižuje predovšetkým v dôsledku nepredajnosti materiálu a tovaru kvôli zastaralosti alebo z dôvodu zníženia obstarávacích cien tovaru v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	553 816	156 942	-39 625	-88 763	582 370
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	553 816	156 942	-39 625	-88 763	582 370
Krátkodobé pohľadávky spolu	553 816	156 942	-39 625	-88 763	582 370

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	554 230	188 700	-46 234	-142 880	553 816
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	554 230	188 700	-46 234	-142 880	553 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	554 230	188 700	-46 234	-142 880	553 816

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespladí.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 080 871	1 073 109	2 153 980
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	20 126	0	20 126
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 060 745	1 073 109	2 133 854
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	390 559	0	390 559
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	221 001	0	221 001
Daňové pohľadávky a dotácie	156 412	0	156 412
Iné pohľadávky	13 146	0	13 146
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 471 430	1 073 109	2 544 539

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	983 486	1 069 705	2 053 191
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	22 114	0	22 114
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	961 372	1 069 705	2 031 077
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	212 887	0	212 887
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	80 211	0	80 211
Daňové pohľadávky a dotácie	130 259	0	130 259
Iné pohľadávky	2 417	0	2 416
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 196 373	1 069 705	2 266 078

Prehľad ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Ramirent OY (cash pool)	EUR	0,7% plus 6M euribor	splatné na požiadanie	221 001	80 211	221 001	80 211
Spolu						221 001	80 211

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	37 532	31 184
Poistenie Allianz, UNION	7 796	6 024
Licencie na software	8 141	1 280
Predplatné	57	358
Služby spojené s personálnym poradenstvom	0	67
BREP – ročný poplatok – do 11/2020	20 293	21 327
Prenájom priestorov	192	0
Ostatné	1 053	2 128

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Začiatočný stav sociálneho fondu	11 126	9 186
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	7 762	7 302
Čerpanie sociálneho fondu	5 682	5 362
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 206	11 126

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v bode IV.6.

4. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	7 419 575	0	0	7 419 575
Ostatné záväzky voči prep.účt.jednotkám	0	7 100 709	0	0	7 100 709
Záväzky zo sociálneho fondu	0	13 206	0	0	13 206
Odložený daňový záväzok	0	305 660	0	0	305 660
Dlhodobé záväzky spolu	0	7 419 575	0	0	7 419 575
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	436 113	18 464	454 577
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	90 850	0	90 850
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	345 263	18 464	363 727
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	238 043	0	238 043
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	79 444	0	79 444
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	61 491	0	61 491
Daňové záväzky a dotácie	0	0	96 808	0	96 808
Iné záväzky	0	0	300	0	300
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	692 620	0	692 620

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	204 051	0	0	204 051
Závazky zo sociálneho fondu	0	11 126	0	0	11 126
Odložený daňový záväzok	0	192 925	0	0	192 925
Dlhodobé závazky spolu	0	204 051	0	0	204 051
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	426 163	0	426 163
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	88 036	0	88 036
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	338 127	0	338 127
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	8 732 357	0	8 732 357
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	8 500 000	0	8 500 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	78 122	0	78 122
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	60 613	0	60 613
Daňové závazky a dotácie	0	0	93 322	0	93 322
Iné závazky	0	0	300	0	300
Krátkodobé závazky spolu	0	0	9 158 520	0	9 158 520

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Preúčtovanie na kratkod.	Stav k 31.12.20
Dlhodobé rezervy, z toho:	121 768	2 716	25 780	0	-48 183	50 521
Rezerva na DIP	121 768	2 716	25 780	0	-48 183	50 521
Krátkodobé rezervy, z toho:	232 464	157 494	191 194	41 270	48 183	205 677
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 804</i>	<i>24 375</i>	<i>36 804</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>24 375</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	36 804	24 375	36 804	0	0	24 375
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>195 660</i>	<i>133 118</i>	<i>154 390</i>	<i>41 270</i>	<i>48 183</i>	<i>181 301</i>
Rezerva na bonusy a odmeny	103 428	41 574	62 158	41 270	0	41 574
Rezerva na audit	6 811	7 041	6 811	0	0	7 041
Rezerva na iné poradenstvo od auditorských spoločností	2 520	2 520	2 520	0	0	2 520
Rezerva na daňové poradenstvo	3 280	3 280	3 280	0	0	3 280
Rezerva na DIP	0	8 375	0	0	48 183	56 558
Nevyfakturované dodávky	79 621	70 329	79 621	0	0	70 329
Rezervy spolu	354 232	160 210	216 974	41 270	0	256 198

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	90 158	31 610	0	0	121 768
Rezerva na DIP	90 158	31 610	0	0	121 768
Krátkodobé rezervy, z toho:	329 577	232 464	320 347	9 230	232 464
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>28 592</i>	<i>36 804</i>	<i>28 592</i>	<i>0</i>	<i>36 804</i>
Mzdy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	28 592	36 804	28 592		36 804
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>300 985</i>	<i>195 660</i>	<i>291 755</i>	<i>9 230</i>	<i>195 660</i>
Rezerva na bonusy a odmeny	186 671	103 428	186 671	0	103 428
Rezerva na audit	7 184	6 811	7 184	0	6 811
Rezerva na iné poradenstvo od auditorských spoločností	11 200	2 520	11 200	0	2 520
Rezerva na daňové poradenstvo	3 280	3 280	3 280	0	3 280
Rezerva na opravu stroja	42 700	0	42 700	0	0
Nevyfakturované dodávky	49 950	79 621	40 720	9 230	79 621
Rezervy spolu	419 735	264 074	320 347	9 230	354 232

6. Bankové úvery a vydané dlhopisy

Prehľad bankových úverov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé bankové úvery, z toho:							
Tatrabanka – VISA karty	EUR	19	21 Jan 2021	3 484	2 450	3 484	2 450
Spolu				3 484	2 450	3 484	2 450

7. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:							
			splatné na požiadanie				
Ramirent OY	EUR	4,7		7 100 709	8 500 000	7 100 709	8 500 000
Spolu				7 100 709	8 500 000	7 100 709	8 500 000

8. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	403	2 791
Ostatné	403	2 791
Spolu	403	2 791

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

VÝNOSY

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	8 921 424	9 274 156
Tržby z predaja služieb	8 888 647	9 201 297
Tržby za tovar	32 777	72 859
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	334 804	699 659
Čistý obrat celkom	9 266 228	9 973 808

Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou

Tržby z predaja dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	344 804	382 701
Ostatné pokuty, penále a úroky z omeškania	0	7 418
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	0	309 533
Spolu	344 804	699 652

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Služby		Tovar		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovensko	8 658 621	8 542 303	31 777	72 729	8 690 398	8 615 032
Česká republika	191 214	434 876	1 000	125	192 214	435 001
Estónsko	1 498	0	0	0	1 498	0
Dánsko	0	2 460	0	0	0	2 460
Fínsko	0	14 907	0	0	0	14 907
Grécko	17 719	7 724	0	0	17 719	7 724
Holandsko	1 240	5 560	0	0	1 240	5 560
Maďarsko	0	3 096	0	0	0	3 096
Nemecko	10 877	3 220	0	0	10 877	3 220
Poľsko	4 006	8 635	0	5	4 006	8 640
Rakúsko	530	54	0	0	530	54
Rumunsko	662	70 285	0	0	662	70 285
Španielsko	0	3 597	0	0	0	3 597
Švédsko	2 280	34 230	0	0	2 280	34 230
Veľká Británia	0	70 350	0	0	0	70 350
Spolu	8 888 647	9 201 297	32 777	72 859	8 921 424	9 274 156

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	710 331	712 247
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	344 804	382 700
Prijaté trovy z vymáhania pohľadávok	13 092	7 417
Prijaté úhrady za odpísané pohľadávky	7 795	12 597
Refakturácie	161 242	148 730
Plnenia od poisťovní a zamestnancov	15 747	936
Fakturácia zákazníkom za straty, poškodenia	132 138	131 240
Bonusy od dodávateľov	15 450	24 026
Dotácie zo štátneho rozpočtu	17 337	0
Ostatné	2 726	4 601
Finančné výnosy, z toho:	7 984	2 516
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	7 984	2 516
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 989 572	3 231 883
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 519</i>	<i>17 038</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 519	17 038
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 975 053</i>	 <i>3 214 845</i>
Doprava	727 508	739 792
Leasing – operatívny	265 584	245 840
Nájomné – nehnuteľnosti	365 871	366 076
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	35 969	38 097
Náklady na inzerciu, reklamu	23 228	46 431
Subdodávky	102 132	118 972
Náklady na IT	129 944	188 364
Náklady na telekomunikačné služby	25 607	30 479
Poplatky platené Skupine	285 036	347 888
Externé služby	0	29 171
Provízie za externé vymáhanie pohľadávok	4 194	2 497
Ostatné poradenstvo	8 622	16 563
Poštovné	16 197	17 380
Spolupráca pri prenájme	488 787	499 089
Náklady na nábor, vzdelanie a školenia zamestnancov	29 846	47 500
Opravy	361 381	309 015
Cestovné	8 722	27 577
Reprezentačné	54 076	97 371
Ostatné	42 349	46 743
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 423 287	 305 130
Predaj materiálu	0	0
Manká a škody	44 087	28 624
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	169 296	64 804
Odpis pohľadávky	88 763	142 880
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	28 554	-414
Poškodenie majetku	73 575	49 224
Poistenie	16 131	11 839
Ostatné	2 881	8 173
Finančné náklady, z toho:	456 049	84 343
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 277</i>	<i>4 582</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	56	163
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>445 772</i>	<i>79 761</i>
Nákladové úroky	397 894	62 859
Ostatné finančné náklady	47 878	16 901

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	1 894 847	1 857 070
Mzdy	1 372 623	1 340 208
Ostatné náklady na závislú činnosť	50 976	43 597
Sociálne poistenie	330 189	342 193
Zdravotné poistenie	141 059	131 072

6. Dane

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21%.

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtovaná do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	-1 755 396	0	-432 506	-2 187 902
Pohľadavky	380 255	0	-23 438	356 817
Rezervy	325 640	0	-93 817	231 823
OP k zásobám	69 554	0	-19 773	49 781
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	61 258	0	32 700	93 958
Celkom	-918 689	0	- 536 834	-1 455 523
Sadzba dane z príjmov (v %) *	21	21	21	21
Odložený daňový záväzok(-)/pohľadávka (+) vypočítaná	-192 925	0	-112 735	-305 660
Odložený daňový záväzok(-)/pohľadávka (+) zaúčtovaná	-192 925	0	-112 735	-305 660

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2020 Daň	Daň v %	Základ dane	2019 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 104 775			1 880 251		
Teoretická daň		232 003	21		394 853	21
Daňovo neuznané náklady	55 543	11 664		982 305	206 284	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Ostatné	0	0		0	0	
Spolu		243 667	22		601 137	26
Splatná daň z príjmov		130 932	12		326 734	33
Odložená daň z príjmov		112 735	10		274 403	-7
Celková daň z príjmov		243 667	22		601 137	26

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku z príjmov účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	735 779	1 009 294
Odpísané pohľadávky	88 763	142 880
Záväzky z leasingu krátkodobé	429 584	511 404
Záväzky z leasingu dlhodobé	329 200	0

Od 1. januára 2019 Spoločnosť vykazuje na podsúvahových účtoch prenajatý majetok využívaný na základe zmlúv o prenájme priestorov a motorových vozidiel.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť LOXAM S.A.S. so sídlom 256 Rue Nicolas Coatanlem, 56850 Caudan, Francúzsko

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie	
		2020	2019
Nákup majetku	Ramirent S.A. (Poľsko)	110 619	2 510
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	168 690	3 992
Predaj majetku	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	164 874	25 722
Nákup zásob	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	0	193
Nákup služieb	Ramirent OYJ (Fínsko)	156 385	230 706
	Ramirent S.A. (Poľsko)	109 206	130 776
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	84 562	93 994
	Ramirent Baltic AS (Estónsko)	445	2 166
Nákup Leasing	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	259 034	233 097
Nákup Licencie	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	119 109	111 954
	Ramirent S.A. (Poľsko)	45 606	2 844
Predaj služieb	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	161 242	152 580
Predaj Licencie	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	65 887	0
Závazky z obchodného styku	Ramirent OYJ (Fínsko)	34 590	31 701
	Ramirent S.A. (Poľsko)	12 918	10 630
	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	43 342	45 206
	Ramirent Baltic AS (Estónsko)	0	499
Pohľadávky z obchodného styku	Ramirent s.r.o. (Česká rep.)	20 126	22 114
Prijaté pôžičky	Ramirent OYJ (Fínsko)	7 100 709	8 500 000
Cash-pooling	Ramirent OYJ (Fínsko)	221 001	80 211

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020 bol 3 a v roku 2019 bol 3.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2020 EUR	2020 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	290 278	237 144
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	290 278	237 144

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Spoločnosť je zapísaná v Registri partnerov verejného sektora.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	331 941	0	0	0	331 941
Ostatné kapitálové fondy	979 445	0	0	0	979 445
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 815 900	0	0	1 279 113	6 095 014
Neuhradená strata minulých rokov	-3 370 841	0	0	0	-3 370 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 279 113	861 108	0	-1 279 113	861 108
Vlastné imanie spolu	4 068 752	861 108	0	0	4 929 861

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	331 941	0	0	0	331 941
Ostatné kapitálové fondy	979 445	0	0	0	979 445
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	33 194	0	0	0	33 194
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 781 651	0	0	1 034 249	4 815 900
Neuhradená strata minulých rokov	-3 370 841	0	0	0	-3 370 841
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 034 249	1 279 113	0	-1 034 249	1 279 113
Vlastné imanie spolu	2 789 639	1 279 113	0	0	4 068 752

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 1 279 113 EUR bol rozdelený nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 1 279 113 EUR

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Štatutárny orgán navrhuje rozdeliť zisk za rok 2020 nasledovne:

- Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov 861 108 EUR

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 104 776	1 880 250
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	2 165 203	2 015 447
Odpis zásob	107 336	73 004
Odpis pohľadávky	88 763	142 880
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	28 554	-414
Zmena stavu rezerv	-98 035	-65 503
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-19 773	69 554
Úrokové náklady (netto)	397 894	62 859
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-175 508	-317 896
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 599 210	3 860 179
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-208 169	-71 816
Úbytok (prírastok) zásob	-90 999	-66 210
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	33 792	-31 433
Prevádzkové peňažné toky	3 333 834	3 690 720

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	3 333 834	3 690 720
Zaplatené úroky	-397 894	-62 859
Zaplatená daň z príjmov	-155 545	-728 061
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 780 395	2 899 800
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 643 699	-3 841 879
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	344 804	382 701
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	-140 790	338 665
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 439 685	-3 120 513
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	1 034	899
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-1 399 291	306 853
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 398 257	307 752
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-57 547	87 039
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	135 458	48 420
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	77 911	135 459