



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché mýto 1
811 03 Bratislava

Rademaker Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Rademaker Slovakia s.r.o.

Šebešťanová 259

017 01 Považská Bystrica

IČO: 36 310 069

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Rademaker Slovakia s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Rademaker Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

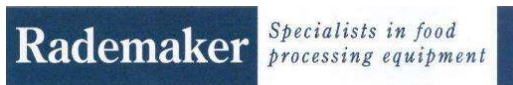
Bratislava, 23. marca 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux MBA
Licencia UDVA č. 993



Výročná správa spoločnosti Rademaker Slovakia s.r.o. za rok 2020

15. marec 2021

Spracoval:	Ing. Vladimír Hoždora	finančný manažér
Schválil:	Cornelis van Zanten	konateľ spoločnosti

OBSAH

- I. IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI
- II. VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE ZA ROK 2018, 2019 a 2020
- III. UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31.12.2020
- IV. PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI
- V. ÚDAJE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ
- VI. VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA
- VII. INVESTIČNÉ AKTIVITY
- VIII. NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU
- IX. ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY V ZAHRANIČÍ
- X. SPRÁVA AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020 A RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

I.

IDENTIFIKÁCIA SPOLOČNOSTI

Obchodné meno: Rademaker Slovakia s.r.o.

Sídlo: Šebešťanová 259, 017 01 Považská Bystrica

IČO: 36 310 069

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Údaj o zápise v obchodnom registri:

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín,
Oddiel: Sro, Vložka č.: 11721/R

Členovia orgánov spoločnosti:

Štatutárny orgán: Cornelis van Zanten, konateľ
Johannes Josephus Antonius van Blokland, konateľ

Základný účel založenia spoločnosti je:

Spoločnosť bola založená za účelom podnikania v oblasti strojárenskej, konštrukcie, výroby a montáže pre potravinársky priemysel.

Predmet činnosti spoločnosti:

- konštruktérske práce v oblasti strojárstva,
- poradenská činnosť v oblasti strojárstva,
- výskum a vývoj v oblasti strojárstva,
- maloobchod v rozsahu voľných živností
- prieskum trhu a potrieb,
- sprostredkovanie obchodu a služieb
- veľkoobchod v rozsahu voľných živností
- zámočníctvo,
- kovoobrábanie,
- prekladištia nákladov a skladovanie,
- automatizované spracovanie dát,
- kúpa, predaj a sprostredkovanie kúpy a predaja nehnuteľností,
- vedenie účtovníctva,
- písárske práce,
- kopírovanie a rozmnožovanie písomností
- inštalácia elektrických rozvodov a zariadení v rozsahu bezpečného napätia
- prenájom motorových vozidiel
- montáž, rekonštrukcia a údržba vyhradených technických zariadení - elektrických

II.

VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI A JEJ FINANČNEJ SITUÁCIE ZA ROK 2020, 2019 a 2018

2.1 Založenie spoločnosti

Spoločnosť bola založená spoločenskou zmluvou zo dňa 22.9.1999.

Základné imanie spoločnosti je 265 551,35 EUR (slovom: Dvestošesťdesiatpäťtisícpäťstopäťdesiatjeden 35/100 EUR). Základné imanie spoločnosti bolo splatené v plnom rozsahu.

Jediným spoločníkom spoločnosti je RACU B.V., so sídlom Plantijnweg 23, 4104 BC Culemborg, Holandsko.

2.2 Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní

Spoločníci	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	v %	
RACU B.V.	265 551,35	100	100%

V porovnaní s rokom 2019 nedošlo v roku 2020 k zmene podielu na základnom imaní spoločnosti Rademaker Slovakia s.r.o.

2.3 Pracovníci

V roku 2020 zamestnanosť firmy oproti minulým rokom mierne vzrástla. Stav 152 pracovníkov v roku 2020 oproti 151 pracovníkom v roku 2019 a 137 pracovníkom v roku 2018 tento stav potvrdzuje.

	rok 2020	rok 2019	rok 2018
Priemerný stav zamestnancov	152	151	137
z toho riadiaci zamestnanci	3	3	3

2.4. Činnosť spoločnosti v rokoch 2018, 2019 a 2020

Spoločnosť v rokoch 2018, 2019 a 2020 vykonávala činnosti, na ktoré má oprávnenie podľa zápisu v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín.

Hlavnou činnosťou v uvedených rokoch bola výroba a montáž dielov a častí potravinárskych strojov. Hlavným odberateľom našich výrobkov bola naša spriaznená spoločnosť Rademaker B.V.

V roku 2020 došlo k poklesu predaja oproti roku 2019 o 1 273 646,- EUR, čo bolo spôsobené predovšetkým poklesom objemu získaných objednávok v dôsledku epidémie Covid-19, predovšetkým v druhom a treťom štvrtroku 2020.

Bližšia špecifikácia predaja našich výrobkov, tovaru a služieb je v tabuľkách, z ktorých vidno porovnanie objemu výroby v roku 2020 oproti roku 2019 a 2018:

Teritoriálna štruktúra predajov (výrobkov, tovaru, služieb)

	2020		2019		2018	
	V €	%	V €	%	V €	%
Tuzemsko	3 755,-	0,02%	10 968,-	0,06%	3 669,-	0,02%
Zahraničie celkom	17 864 452,-	99,98%	19 130 885,-	99,94%	16 406 764,-	99,98%
z toho:						
Holandsko	17 855 165,-	99,93%	19 121 559,-	99,89%	16 406 764,-	
Rumunsko	9 287,-	0,05%	9 326,-	0,05%		
PREDAJE CELKOM	17 868 207,-	100%	19 141 853,-	100%	16 410 433,-	100%

Komoditná štruktúra predajov výrobkov, tovaru, služieb

	2020		2019		2018	
	V €	%	V €	%	V €	%
Predaj výrobkov, súčastí liniek a tovarov	4 107 776,-	22,99	4 780 947,-	24,98	3 913 652,-	23,85
Predaj služieb	13 760 431,-	77,01	14 360 906,-	75,02	12 496 781,-	76,15
PREDAJE CELKOM	17 868 207,-	100	19 141 853,-	100	16 410 433,-	100
Objem predaja na zamestnanca	117 554,-		137 711,-		119 784,-	

2.5. Finančná situácia spoločnosti

Finančnú situáciu spoločnosti špecifikuje nasledujúca tabuľka, v ktorej vidno medziročný nárast hospodárskeho výsledku, rovnako tak nárast aktív a pasív.

Pokles neobežných aktív za rok 2020 bol spôsobený predovšetkým opotrebením dlhodobého hmotného majetku.

Nárast obežných aktív oproti predchádzajúcemu roku sme zaznamenali tiež v položke zásob, krátkodobých pohľadávok a finančného majetku.

V pasívach v roku 2020 vzrástlo vlastné imanie spoločnosti, a naopak poklesli cudzie zdroje našej spoločnosti (krátkodobé i dlhodobé).

V roku 2020 poklesli o 1 273 646,- EUR tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb, čo sa rovnako prejavilo v znížení výrobnéj spotreby, a tiež miernom poklese pridanej hodnoty.

	Rok 2020 v EUR	Rok 2019 v EUR	Rok 2018 v EUR
Aktíva celkom	6 169 177,-	5 859 188,-	5 169 291,-
Neobežný majetok	467 004,-	738 675,-	945 223,-
Obežný majetok	5 617 398,-	5 084 430,-	4 178 090,-
Pasíva celkom	6 169 177,-	5 859 188,-	5 169 291,-
Vlastné imanie	5 565 651,-	4 866 091,-	4 229 386,-
Cudzie zdroje	603 526,-	993 097,-	939 905,-
Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb	17 868 207,-	19 141 853,-	16 410 433,-
Pridaná hodnota	4 359 280,-	4 446 815,-	3 872 512,-
Výrobná spotreba	13 510 436,-	15 126 352,-	12 422 471,-
Výsledok hospodárenia	699 560,-	636 705,-	352 251,-

2.6. Informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Charakter našej výroby nemá žiadny negatívny vplyv na znečisťovanie životného prostredia, nakoľko bežný odpad, ktorý vzniká v priebehu výrobného procesu (použité oleje, rezné kvapaliny, emulzie, atď.) sú v minimálnom množstve a skladujú sa krátkodobo v samostatnom sklade, ktorý je vyčlenený len pre takýto druh odpadu. Naša spoločnosť má uzatvorenú zmluvu na likvidáciu tohto druhu odpadu s firmou, ktorá má na to oprávnenie.

2.7. Informácie o vplyve činnosti účtovnej jednotky na zamestnanosť

V roku 2020 mierne vzrástol počet zamestnancov spoločnosti na 152, priemerný stav v roku 2019 bol 151 a v roku 2018 137 zamestnancov. Spoločnosť neplánuje výrazné zmeny v počte zamestnancov, krátkodobé zvýšenie vlastných kapacít na dodržanie termínov výrobných objednávok rieši formou dočasných foriem zamestnávania a outsourcingom niektorých výrobných činností.

2.8. Informácie o konsolidovanom celku

Rademaker Slovakia, s.r.o. patrí do skupiny spoločností ovládaných spoločnosťou RACU B.V., Holandsko. Konsolidovaná účtovná závierka je uložená v sídle RACU B.V., Plantijnweg 23, 4104BC Culemborg.

2.9. Audit účtovnej závierky a výročnej správy

Správa audítora je uvedená v bode číslo X. Výročnej správy

III.

UDALOSTI OSOBITNÉHO VÝZNAMU PO 31.12.2020

Okrem skutočností uvedenej nižšie po 31. decembri 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 vyhliadkam 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.

IV.

PREDPOKLADANÝ BUDÚCI VÝVOJ ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť sa zameriava na zlepšovanie procesov vo výrobe a podporných činnostiach, a hľadanie externých flexibilných výrobných kapacít.

V.

ÚDAJE O VÝZNAMNÝCH RIZIKÁCH A NEISTOTÁCH, KTORÝM JE ÚČTOVNÁ JEDNOTKA VYSTAVENÁ

Spoločnosť nie je vystavená žiadnym významným rizikám a neistotám.

VI.

VÝDAVKY NA ČINNOSŤ V OBLASTI VÝSKUMU A VÝVOJA

V oblasti vývoja a výskumu spoločnosť v roku 2020 žiadne výdavky nevynaložila.

VII.

INVESTIČNÉ AKTIVITY

V roku 2020 spoločnosť neobstarala ani nevykonala žiadne kroky smerujúce k obstarávaniu vlastných obchodných podielov, dočasných listov a obchodných podielov ovládajúcej osoby.

VIII.

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU

Manažment spoločnosti navrhuje jedinému spoločníkovi nasledovné rozdelenie zisku za rok 2020 vo výške 699 560,- €.

- a) zisk za rok 2020 v plnej výške 699 560,- € zaúčtovať na účet Nerozdelený zisk minulých období

IX.

ORGANIZAČNÉ ZLOŽKY V ZAHRANIČÍ

Spoločnosť nemá v zahraničí žiadnu organizačnú zložku.

X.

SPRÁVA AUDÍTORA K RIADNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A VÝROČNEJ SPRÁVE SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

A RIADNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA SPOLOČNOSTI ZA ROK 2020

Sú súčasťou Výročnej správy za rok 2020.

V Považskej Bystrici, dňa 15.3.2021



Cornelis van Zanten
konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2020

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevypĺnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020112182 IČO 36310069 SK NACE 28.93.0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok od 01 2020 do 12 2020 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2019 do 12 2019
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3 01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Rademaker Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Šebešťanová 259PSČ Obec
01704 Považská Bystrica

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Trenčín, vložka 11721/R

Telefónne číslo

0424321200

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

12.03.2021

Schválená dňa:

. . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 6 3 8 3 2 3	6 1 6 9 1 7 7		
			4 4 6 9 1 4 6		5 8 5 9 1 8 8	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 9 3 6 1 5 0	4 6 7 0 0 4		
			4 4 6 9 1 4 6		7 3 8 6 7 5	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 3 4 6 1 5	6 9 3 7		
			1 2 7 6 7 8		1 1 0 1 8	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	1 3 4 6 1 5	6 9 3 7		
			1 2 7 6 7 8		1 1 0 1 8	
3.	Oceniťelné práva (014) - /074, 091A/	06				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09				
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 8 0 1 5 3 5	4 6 0 0 6 7		
			4 3 4 1 4 6 8		7 2 7 6 5 7	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 5 1 2 7 6	9 1 1 2 0		
			6 0 1 5 6		1 0 2 8 0 5	
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 6 5 0 2 5 9	3 6 8 9 4 7		
			4 2 8 1 3 1 2		6 1 2 1 9 3	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			1 2 6 5 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie										Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1	Brutto - časť 1					Netto 2					Netto 3									
				Korekcia - časť 2																			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29																					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30																					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31																					
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32																					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33			5	6	1	7	3	9	8			5	6	1	7	3	9	8			
																			5	0	8	4	4
																							3
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34			2	3	3	4	8	0	6			2	3	3	4	8	0	6			
																			2	3	2	8	4
																							0
																							1
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35				9	6	1	7	4	9				9	6	1	7	4	9			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				1	3	7	3	0	5	7			1	3	7	3	0	5	7		
3.	Výrobky (123) - /194/	37																					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38																					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39																					
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40																					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41																					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42																					



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 8 0 3 1 4 0	2 8 0 3 1 4 0	
					2 4 0 9 8 8 6
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 8 7 0 7 7 3	1 8 7 0 7 7 3	
					1 2 9 3 4 2 4
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	1 8 6 5 0 5 6	1 8 6 5 0 5 6	
					1 2 8 9 7 8 9
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		5 7 1 7	5 7 1 7	
						3 6 3 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58		1 6 0 5 6 8	1 6 0 5 6 8	
						2 1 4 5 9 6
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60		5 0 1 2 5 7	5 0 1 2 5 7	
						5 0 1 2 6 0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		2 7 0 4 2 4	2 7 0 4 2 4	
						4 0 0 6 0 6
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 1 8	1 1 8	
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	4
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto	Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	4 7 9 4 5 2	4 7 9 4 5 2		3 4 6 1 4 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 4	2 0 4		7 9 6
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	4 7 9 2 4 8	4 7 9 2 4 8		3 4 5 3 4 7
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	8 4 7 7 5	8 4 7 7 5		3 6 0 8 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	1 6 4 9	1 6 4 9		5 4 8 2
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	2 3 4 5 6	2 3 4 5 6		3 0 6 0 1
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	5 9 6 7 0	5 9 6 7 0		

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	6 1 6 9 1 7 7	5 8 5 9 1 8 8
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	5 5 6 5 6 5 1	4 8 6 6 0 9 1
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	2 6 5 5 5 1	2 6 5 5 5 1
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	2 6 5 5 5 1	2 6 5 5 5 1
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	2 6 5 5 5	2 6 5 5 5
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	2 6 5 5 5	2 6 5 5 5
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových úcastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	4 5 7 3 9 8 5	3 9 3 7 2 8 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	4 5 7 3 9 8 5	3 9 3 7 2 8 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/ - 429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	6 9 9 5 6 0	6 3 6 7 0 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 0 3 5 2 6	9 9 3 0 9 7
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 1 8 7 3	1 2 7 6 0
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	6 1 2 1	9 0 1 9
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	5 7 5 2	3 7 4 1



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	3 6 7 0 5	4 2 5 2 2
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	3 6 7 0 5	4 2 5 2 2
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 2 4 2 3 7	8 3 0 4 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 9 3 7 3 3	5 1 4 5 2 2
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 8 2 8 4	6 5 8 8 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 5 4 4 9	4 4 8 6 3 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	1 2 0 6 0 4	1 2 5 4 1 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	7 9 7 3 0	8 7 2 5 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	2 3 4 8 7	9 7 5 9 5
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 6 8 3	5 6 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 3 0 7 1 1	1 0 7 3 4 0
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	8 5 3 0 3	8 6 9 2 1
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 5 4 0 8	2 0 4 1 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 8 6 8 2 0 7	1 9 1 4 1 8 5 3
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 8 1 0 7 3 2 1	1 9 7 5 3 4 5 0
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	4 1 0 7 7 7 6	4 7 8 0 9 4 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 3 7 6 0 4 3 1	1 4 3 6 0 9 0 6
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 5 0 9	4 3 1 3 1 4
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	6 4 9 7 7	1 3 0 1 9 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 7 2 6 2 8	5 0 0 8 8
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 7 2 2 0 4 0 5	1 8 9 3 4 2 7 3
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 1 6 4 0 3 9 6	1 3 2 7 2 4 2 6
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 8 7 0 0 4 0	1 8 5 3 9 2 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 3 4 6 2 0 3	3 3 2 0 9 6 7
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 3 5 8 9 1 6	2 3 4 8 9 7 8
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	8 3 6 3 9 9	8 2 9 7 5 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 5 0 8 8 8	1 4 2 2 3 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	5 5 1 1	5 3 2 3
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 8 5 8 0 0	3 4 9 1 6 6
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 8 5 8 0 0	3 4 9 1 6 6
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 2 8 7 6	8 9 7 8 7
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	4 9 5 7 9	4 2 6 7 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	8 8 6 9 1 6	8 1 9 1 7 7



Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť																			
			bežné účtovné obdobie									bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie										
			1									2										
a	b	c																				
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28				4	3	5	9	2	8	0				4	4	4	6	8	1	5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29							5	0	0	0							5	0	0	0
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30																				
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31																				
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32																				
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33																				
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34																				
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35																				
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36																				
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37																				
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38																				
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39							5	0	0	0							5	0	0	0
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40							5	0	0	0							5	0	0	0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41																				
XII.	Kurzové zisky (663)	42																				
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43																				
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44																				
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45							3	0	1								3	4	1	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46																				
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47																				
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48																				
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49																				
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50																				
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51																				
O.	Kurzové straty (563)	52									8									5	5	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53																				
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54							2	9	3								2	8	6	



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	4 6 9 9	4 6 5 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	8 9 1 6 1 5	8 2 3 8 3 6
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	1 9 2 0 5 5	1 8 7 1 3 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 0 0 4 5	1 8 3 2 7 3
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	2 0 1 0	3 8 5 8
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	6 9 9 5 6 0	6 3 6 7 0 5

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, poistné a pod.).

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

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

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

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

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

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

(c) Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

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

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) 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

Bežné účtovné obdobie								
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		134 615						134 615
Prírastky		0						0
Úbytky		0						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		134 615						134 615
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-123 597						-123 597
Prírastky		-4 081						-4 081
Úbytky		0						
Stav na konci účtovného obdobia		127 678						-127 678
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		11 018						11 018
Stav na konci účtovného obdobia		6 937						6 937

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2019

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2020

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2019

Predchádzajúce účtovné obdobie									
a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		151 276	4 580 091				0		4 731 367
Prírastky			129 958				142 617		272 575
Úbytky			-66 503				-129 958		-196 461
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		151 276	4 643 546				12 659		4 807 481
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-36 787	-3 765 674						-3 802 461
Prírastky		-11 684	-332 182						-343 866
Úbytky			66 503						66 503
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-48 471	-4 031 353						-4 079 824
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		114 489	814 417				0		928 906
Stav na konci účtovného obdobia		102 805	612 193				12 659		727 657

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 248 388	554 752	2 803 140

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
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
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			
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 047 481	362 405	2 409 886

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		
Spolu	479 452	346 143

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
Dlhodobé rezervy, z toho:	42 522	7 852	13 669		36 705
Ostatné rezervy dlhodobé	42 522	7 852	13 669		36 705
Rezerva na zamestnanecké požitky	42 522	7 852	13 669		36 705
Krátkodobé rezervy, z toho:	107 340	130 711	107 340	0	130 711
Zákonné rezervy krátkodobé	86 921	85 303	86 921		85 303
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	86 921	85 303	86 921		85 303
Ostatné rezervy krátkodobé	20 419	45 408	20 419		45 408
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	38 887	3 635			42 522
Ostatné rezervy dlhodobé	38 887	3 635			42 522
Rezerva na zamestnanecké požitky	38 887	3 635			42 522
Krátkodobé rezervy, z toho:	91 275	107 340	91 275	0	107 340
Zákonné rezervy krátkodobé	82 753	86 921	82 753		86 921
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	82 753	86 921	82 753		86 921
Ostatné rezervy krátkodobé	8 522	20 419	8 522		20 419
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
Krátkodobé záväzky spolu (r.122)	424 237	830 475
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 873	12 760
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	11 873	12 760

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
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	77 889	84 306
odpočítateľné	-77 889	-84 306
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	50 500	66 490
odpočítateľné		
zdaniteľné	50 500	66 490
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	5 752	3 741
Zmena odloženého daňového záväzku	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
Začiatkový stav sociálneho fondu	9 019	9 142
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	32 226	32 779
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	32 226	32 779
Čerpanie sociálneho fondu	35 124	32 902
Konečný zostatok sociálneho fondu	6 121	9 019

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
Tuzemsko			3 755	10 968
Zahraničie	4 107 776	4 780 947	13 756 676	14 349 938
Holandsko	4 107 776	4 780 947	13 747 389	14 340 612
Rumunsko			9 287	9 326
Spolu	4 107 776	4 780 947	13 760 431	14 360 906

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	1 509	431 314
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	1 373 057	1 371 548	940 235	1 509	431 314
Manká a škody			x		
Tvorba opravnej položky			x		
Iné			x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	1 509	431 314

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
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	237 605	180 283
Inventúrne prebytky	45 437	47 662
Poistné plnenia z poistenia majetku		
Kompenzácie 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
Finančné výnosy, z toho:	5 000	5 000
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 auditorom [§ 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 nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	17 868 207	19 141 853

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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 870 040	1 853 926
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 jednotlivito 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

Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	72 455	132 465
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

Finančné náklady, z toho:	301	341
<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 –manažérske služby	01	25 000	25 000

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
08 – úver, pôžička02 – predaj
10 – záruka05 – 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		
Spolu aktíva	2 366 313	1 791 049
Závazky z obchodného styku	18 284	65 888
Ostatné záväzky		
Spolu pasíva	18 284	65 888

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 vyhladkam 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
SPOLU	4 866 091	699 560		0	5 565 651

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
SPOLU	4 229 386	636 705		0	4 866 091

Účtovný zisk za rok 2019 bol vysporiadaný nasledovne:

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

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	891 615	823 836
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	1 189 969	1 187 634
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
Peňažné toky z prevádzky	403 517	275 227

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2020

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	403 517	275 227
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
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	147 438	311 788
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-14 129	-142 618
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	68
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 129	-142 550
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imanie		
Príjmy/výdavky na poskytnuté pôžičky		
Príjmy/výdavky na prijaté pôžičky		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	133 309	169 238
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	346 143	176 905
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	479 452	346 143

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.