

**DODATOK SPRÁVY  
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA  
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A  
VÝROČNEJ SPRÁVE  
A  
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2020 – 31.12.2020

spoločnosti s ručením obmedzeným

**UDENCO s.r.o.  
Nitra**

## **DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
**UDENCO s.r.o. Nitra**

### **k časti II - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe**

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti UDENCO s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2020, uvedenú na stranách 14 – 54 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 26. Marca 2021 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 10 – 13 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

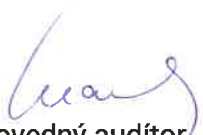
- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti UDENCO s.r.o. zostavenej za rok 2020 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Piešťany, 30. apríla 2021

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



  
Zodpovedný audítor  
Ing. Erik Marek  
Licencia SKAU č. 866



**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
*ANNUAL REPORT*  
*2020*

**Apríl 2021**

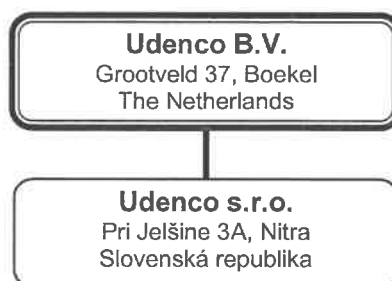
**UDENCO s.r.o. NITRA**

<b>OBSAH</b>	<b>CONTENT</b>
1. Profil spoločnosti	1. Company profile
2. Predstavenstvo spoločnosti	2. Board of company
3. Kľúčové ukazovatele	3. Key data indicators
4. Správa o činnosti	4. Management letter
4.1 Vývoj činnosti	4.1 Development of activity
4.2 Udalosti osobitného významu bezprostredne nasledujúce po roku 2020	4.2 Important events subsequent after the year 2020
4.3 Predpokladaný vývoj na ďalšie obdobie	4.3 Expected development for next period
4.4 Výdavky spoločnosti na výskum	4.4 Expenses of the Company for research and development
4.5 Obstarávanie vlastných akcií a iných obchodných podielov	4.5 Acquiring own and other's business shares
4.6 Návrh na rozdelenie čistého zisku	4.6 Proposal for net profit distribution
5. Adresy	5. Addresses
6. Príloha: Účtovná závierka k 31.12.2020	6. Appendix: Financial Statements as at December 31, 2020

1. Profil spoločnosti	1. Company profile
<p>Udenco s.r.o., Nitra, IČO 36556483, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Nitra, Slovenská republika v oddieli Sro, vložka 14357/N. Je dcérskou spoločnosťou holdingu Udenco B.V. so sídlom v meste Boekel, Holandsko. Spoločnosť začala svoju činnosť v januári 2004. Hlavným predmetom je sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb predovšetkým vo výrobe zdravotníckych prístrojov a zariadení, príslušenstva pre tlakové rozvody, zariadenia pre prenos televízneho signálu, chladiarenskej techniky a nabíjaciach staníc pre elektromobily. Spoločnosť Udenco s.r.o. nemá iné divízie a ani žiadne iné pobočky mimo sídla v Nitre.</p>	<p>Udenco s.r.o. Nitra, reg.no. 36556483, registered in Commercial Register of District Court Nitra, Slovak Republic, section Sro, file 14357/N is a daughter company of holding Udenco B.V. with its seat in city Boekel, The Netherlands. The company started its operations in January 2004. The core activity is procuration of trading, production and services preferable in production of medical appliances and equipment, accessories for air-pressure solutions and devices for TV signal distribution, cooling systems and charging stations for electric vehicles. The company Udenco has not got any other subsidiary or any other offices outside headquarters in Nitra.</p>

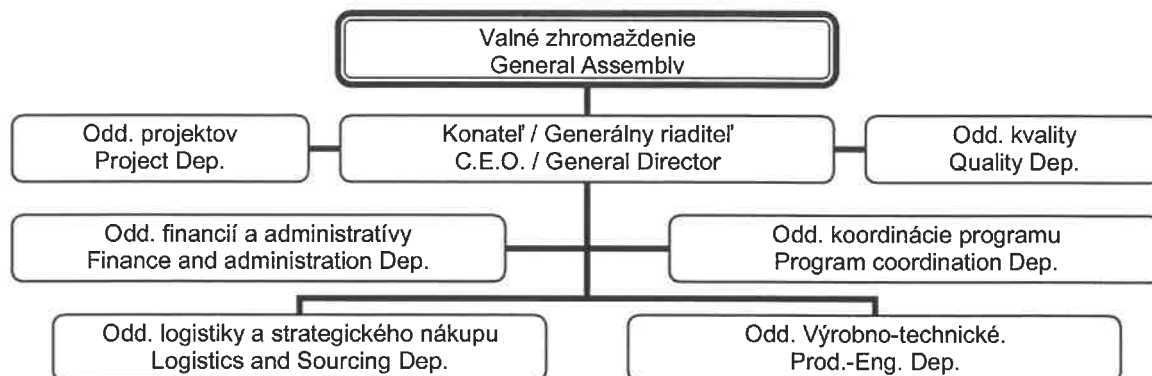
**Organizačná štruktúra holdingu**

**Organization chart of the holding company**



**Organizačná štruktúra spoločnosti**

**Organization chart of company**



<b>2. Predstavenstvo spoločnosti</b>	<b>2. Board of the company</b>
Predstavenstvo spoločnosti tvoria:	The Board of the company is composed of:
<b>Konateľ Udenco B.V.:</b>	<b>C.E.O. of Udenco B.V.</b>

*Mr. Rob van den Acker*  
a / and

<b>Konateľ Udenco s.r.o.:</b>	<b>C.E.O. of Udenco s.r.o.:</b>
-------------------------------	---------------------------------

*Mr. Rob van den Acker*  
*Mrs. Monika Arpášová*

<b>3. Klúčové ukazovatele</b>	<b>3. Key data indicators</b>
-------------------------------	-------------------------------

Currency: €

<i>Základné ukazovatele: Key data indicators:</i>	2020	2019	2018
<i>Výnosy celkom (včítane factoringu) Earnings total (including factoring)</i>	15 261 000	13 479 000	11 486 000
<i>Predaj vlastnej výroby a služieb Sales of own production and services</i>	12 014 000	9 332 000	7 418 000
<i>Zisk pred zdanením Profit before tax</i>	767 000	588 000	402 000
<i>Zisk po zdanení Profit after tax</i>	594 000	451 000	305 000
<i>Aktíva celkom Assets total</i>	7 625 000	7 473 000	6 505 000
<i>Neobežný majetok Fixed assets</i>	3 143 000	3 267 000	2 730 000
<i>Vlastné imanie Equity</i>	2 772 000	2 484 000	2 039 000
<i>Základné imanie Registered capital</i>	307 000	307 000	307 000
<i>Dlhodobý hmotný majetok Tangible long term assets</i>	3 124 000	3 237 000	2 706 000
<i>Zrealizované investície Completed investments</i>	95 000	708 000	2 660 000
<i>Priemerný počet zamestnancov Average number of employees</i>	45	41	39

<b>Finančné ukazovatele</b>	<b>Financial indicators</b>	<b>2020</b>	<b>2019</b>	<b>2018</b>
<b>Ukazovatele zadlženosti</b>	<b>Liability ratios</b>			
Dlh/EBITDA	Debt/EBITDA	2,96	4,20	4,45
Závazky/EBITDA	Liabilities/EBITDA	4,65	6,22	9,85
Celková zadlženosť	Liabilities to Assets	63,6%	66,8%	68,7%
Stupeň samofinancovania	Equity/total assets	36,4%	33,2%	31,3%
Úverová zaťaženosť	Debt/assets	40,3%	45,1%	31,0%
Úrokové krytie	Interest coverage	9,72	7,26	9,05
Krytie dlhovej služby	Debt coverage	8,39	8,04	9,09
<b>Ukazovatele likvidity</b>	<b>Liquidity ratios</b>			
Likvidita 1. stupňa	Cash Ratio	0,01	0,03	0,04
Likvidita 2. stupňa	Quick Ratio	0,65	0,59	0,59
Likvidita 3. stupňa	Current Ratio	1,54	1,61	1,38
<b>Ukazovatele rentability</b>	<b>Profitability indicators</b>			
Návratnosť vlastného kapitálu	ROE, Return on Equity	21,4%	18,2%	15,0%
Návratnosť aktív	ROA, Return on Assets	7,8%	6,0%	4,7%
Návratnosť aktív (EBIT)	EBIT/total assets	11,2%	9,1%	6,9%
Návratnosť celkového kapitálu (EBIT)	EBIT/total capital	14,6%	11,7%	11,1%
Návratnosť dlhodobého kapitálu (EBIT)	EBIT/long-term capital	14,3%	11,2%	10,3%
Návratnosť investovaného kapitálu	ROIC, Return on Invested Capital	10,2%	7,7%	7,5%
<b>Ukazovateľ aktivity</b>	<b>Activity ratios</b>			
Doba obratu aktív	Asset Turnover Days	213,88	259,98	283,67
Obrat aktív	Total asset turnover	1,71	1,40	1,29
Obrat zásob	Inventory turnover	4,18	3,25	3,25
Doba obratu zásob	Inventory Turnover Days	87,39	112,31	112,25
Doba obratu pohľadávok	Days Total Receivables Outstanding	52,12	50,23	64,46
Doba splácania záväzkov	Days Short-term Payables Outstanding	54,09	57,10	108,57
<b>Ďalšie ukazovatele</b>	<b>Other ratios</b>			
Efektívna daňová sadzba	Effective tax rate	22,5%	23,3%	24,1%
Krytie personálnych nákladov	Personnel costs coverage	1,91	1,77	1,50

4. Správa o činnosti	4. Management letter
<p>4.1. Vývoj činnosti</p> <p>Celkové očakávanie rozpočtu predaja na rok 2020 bolo nad rámec rozpočtovaného objemu vo výške 13,3mil.€. Aj keď objem predaja u niektorých zákazníkov nedosiahol plánovaný rozpočet, ročný predaj firma dosiahla opätovne vďaka projektu nabíjajúcich staníc pre elektromobily.</p> <p>Celkovo sa hospodárenie spoločnosti v roku 2020 vyvíjalo v súlade s očakávaniami, i napriek svetovej pandémie COVID-19.</p> <p>Tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb v porovnaní s rokom 2019 stúpili približne o 22,3 %, celkový čistý obrat firmy stúpol o 19,5% v porovnaní s rokom 2019. Spoločnosť zaznamenala pokles podielu pridanej hodnoty k predaju vlastnej výroby a služieb, ktorej medziročný pomer klesol o 1,5% oproti roku 2019. Tento pokles bol v súvislosti s vyššími nákladmi na hospodársku činnosť.</p> <p>Spoločnosť zaznamenala medziročný pokles skladových zásob o 2,8 %.</p> <p>Čo sa týka plnenia organizačných a vecných plánov, v roku 2020 spoločnosť splnila svoje významné ciele.</p> <p>Spoločnosť v roku 2020 nestratila žiadneho zo svojich strategických zákazníkov.</p> <p>4.2. Udalosti osobitného významu bezprostredne nasledujúce po roku 2020</p> <p>Čo sa týka vnútroorganizačných systémových zlepšení, tak je v pláne investícia do ďalších výrobných liniek, naďalej je plánované postupné zavádzanie štandardov súvisiacich so zvyšovaním efektivity výrobného procesu, ako napr.5S.</p> <p>Spoločnosť plánuje prejsť s celým IT prostredím na cloudové riešenie, s cieľom lepšie zabezpečiť ochranu svojich dát, zefektívniť a zrýchliť technickú podporu v prípade neočakávaných havárií.</p> <p>Spoločnosť chce naďalej pokračovať v stabilizácii objemu nákupu materiálu a služieb z juhovýchodnej Ázie prostredníctvom sesterskej spoločnosti so sídlom v Číne, od čoho sa očakáva najmä udržateľnosť konkurencieschopnosti a pridanej hodnoty v stále silnejšom konkurenčnom prostredí Európy. Spoločnosť plánuje zvýšiť objem outsourcingu v oblasti finálnej montáže, čím zabezpečí zvýšenie kapacity výroby.</p> <p>Po skončení sledovaného účtovného obdobia do zostavenia výročnej správy pokračuje aj začiatkom roku 2021 pandémia vírusu COVID 19. Opätovne</p>	<p>4.1. Development of activity</p> <p>The total sales budget forecast for 2020 was above the budgeted volume of € 13.3M.</p> <p>Although the sales volume of some customers did not reach the planned budget, the yearly sales was achieved again due to the project of charging stations for electric cars.</p> <p>In total, the economy of the company in 2020 developed in line with expectations, in spite of world pandemic situation COVID-19.</p> <p>Sales of own products and services compared to 2019 increased by 22,3%, the net company turnover increased by 19,5%, compared with 2019.</p> <p>The company recorded a slight increase in the share of added value to sales of own production and services, whose year-on-year ratio decreased by 1,5% compared to 2019. This slight increase was caused mainly by increased sales of products.</p> <p>The company recorded a year-on-year decrease in inventory by 2,8%.</p> <p>As far as organizational and factual plans are concerned, in 2020 the company met its important objectives.</p> <p>The company did not lose any of its strategic customers in 2020.</p> <p>4.2. Important events subsequent after year 2020</p> <p>With regard to system organizational improvements, the plan is to invest into additional production lines, the gradual implementation of standards related to increasing production process efficiency, such as 5S.</p> <p>The company is planning to move the entire IT environment to a cloud solution, in order to better ensure the protection of its data, streamline and accelerate technical support in the event of unexpected accidents.</p> <p>The company wants to continue to stabilize the volume of material and service purchases from Southeast Asia through a sister company situated in China from which the company expects particularly improving the competitiveness and added value in maintaining a strong competitive environment in Europe. The company is planning to increase the volume of outsourcing in the area of final assembly, thus ensuring an increase in production capacity.</p> <p>After the end of the reporting accounting period to the compilation of the annual report is continuing of the year 2021 the pandemic virus COVID 19. We</p>

<p>sme zväzili všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt.</p> <p>4.3. Predpokladaný vývoj na ďalšie obdobie</p> <p>Očakávané výnosy z výroby a predaja výrobkov a tovaru sú pre rok 2021 rozpočtované vo výške 14,7 mil. €, pri hrubom zisku okolo 890 tis.€. Zisk je očakávaný vyšší v porovnaní s rokom 2020 v dôsledku pokrytia fixných nákladov spoločnosti a rastu objemu tržieb bez potreby navýšenia týchto nákladov.</p> <p>Ziskovosť sa i naďalej predpokladá zabezpečiť reštrukturalizáciou dodávateľov materiálu a služieb, ako aj prísnu kontrolou riadenia kvality a nepriamych nákladov.</p> <p>Udenco BV, materská spoločnosť, naďalej pracuje na získaní nových projektov, ktoré majú prispieť k ďalšiemu rozvoju firmy. Čiastočné riziko spoločnosť vidí v prípade, ak nedostane do výrobného portfólia žiaden nový projekt. Možné riziko podnikania v najbližšom období spočíva tiež v nedostatku kvalifikovanej pracovnej sily v rámci Nitrianskeho kraja a zvyšujúcej sa fluktuácii zamestnancov. Ďalším potenciálnym rizikom by mohol byť vývoj kurzu EUR/USD, keďže firma nakupuje z krajín s menou USD.</p> <p>Rizikom by mohli byť aj prípadné nariadenia Vlády SR, ak sa epidémii COVID-19 nepodarí dostať pod kontrolu a vláda bude zvažovať tvrdý lock-down.</p> <p>4.4. Výdavky spoločnosti na výskum a vývoj</p> <p>Spoločnosť nemá organizačnú zložku v oblasti výskumu a vývoja, nevynakladá žiadne výdavky ani nemá účasť na vývoji a výskume v iných subjektoch.</p> <p>4.5. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie</p> <p>Spoločnosť má vo svojej činnosti predovšetkým finálnu montáž, výrobu rôznych (medicínskych a elektrotechnických) prístrojov a zariadení, pričom táto činnosť neovplyvňuje negatívne na životné prostredie.</p>	<p>have considered all the potential impacts of COVID19 on our business activities again and concluded that they do not have a significant impact on our ability to continue as a going concern and function as a healthy entity.</p> <p>4.3. Expected development for next period</p> <p>The expected revenues from the production and sale of products and merchandise for 2021 are budgeted at € 14,7 Mio at the gross profit of about 890K €. Profit is expected to be higher compared to 2020 as a result of covering the fixed costs of the company and increasing the sales volume without the need to increase these costs.</p> <p>Profitability continues to be assured by the restructuring material and service suppliers, as well as strict control of quality management and indirect costs.</p> <p>Udenco BV, the mother company, continues to work on new projects to help further development of the company. A partial risk the company sees if the company does not get any new project into the production portfolio. The possible business risk in the near future also lies in the lack of skilled labor within the Nitra region and the increasing employee turnover.</p> <p>Another potential risk could be development of EUR / USD exchange rate as the company buys from countries using USD currency.</p> <p>Possible regulations of the Government of the Slovak Republic could also be a risk if the COVID-19 epidemic cannot be brought under control and the government considers a hard lock-down.</p> <p>4.4. Expenses of the company for R&amp;D</p> <p>The Company has not incorporated a department for R&amp;D in its structure, does not spend any expenditures and also it does not participate in R&amp;D of other entities.</p> <p>4.5. Impact of the company's activities on the environment</p> <p>The company mainly has the final assembly, production of various (medical and electrical) devices and equipment, and this activity does not have a negative impact on the environment.</p>
--	--

<p>4.6. Obstarávanie vlastných akcií a iných obchodných podielov</p> <p>Spoločnosť nevlastní vlastné akcie ani žiadne obchodné podiely v iných subjektoch.</p> <p>4.7. Návrh na rozdelenie čistého zisku</p> <p>Výsledkom hospodárenia za rok 2020 je zisk po zdanení vo výške 594.006,-€, z ktorého 400.000,-€ spoločnosť použije na výplatu dividend materskej spoločnosti Udenco BV a zvyšnú časť zisku, po odpočítaní 6.000,-€, sumy pre sociálny fond, použije spoločnosť na financovanie v nasledujúcom období.</p>	<p>4.6. Acquiring of own and other business shares</p> <p>The company does not possess any own or other business shares in other entities.</p> <p>4.7. Proposal for net profit distribution</p> <p>Result of operations for the year 2020 is the profit after tax of 594.006,-€, of which 400.000,-€, the company will use for the payment of dividends of the mother company Udenco BV and the remaining part of the profit, after deducting 6.000,-€, the amount for the social fund, will be used by the company for financing in the following period.</p>
---	--

5. Adresy	5. Addresses
-----------	--------------

**Udenco B.V.**  
Grootveld 37  
NL-5427JA Boekel  
The Netherlands  
[www.udenco.com](http://www.udenco.com)  
Tel: 0031 492 325 139  
Fax: 0031 492 329 582  
e-mail: [udenco@udenco.com](mailto:udenco@udenco.com)

**Udenco s.r.o.**  
Pri Jelšine 3A  
SK-949 01 Nitra  
Slovak Republic  
Tel: 00421 37 23 33 100  
Fax: 00421 37 23 33 199  
e-mail:  
[monika.arpasova@udenco.com](mailto:monika.arpasova@udenco.com)

V Nitre, dňa 16.04.2021  
In Nitra, on .....

Vypracoval:  
Worked out by: Ing. Monika Arpášová, konateľ / C.E.O.

Podpis  
Signature .....



## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

za obdobie od 01.01.2020 – 31.12.2020

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

**UDENCO s.r.o.**  
**Nitra**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
**UDENCO s.r.o. Nitra**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti UDENCO 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 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“).

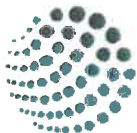
#### *Základ pre názor*

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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

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

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



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

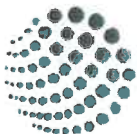
#### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

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

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

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

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### ***Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe***

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, zvážime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:


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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 26. Marca 2021

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Moskovská 13  
811 08 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



  
Zodpovedný audítor  
Ing. Erik Marek  
Licencia SKAU č. 866



DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV  b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie  3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	8 257 295	632 522	7 624 773	7 473 249
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	3 775 604	632 522	3 143 082	3 267 251
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	69 125	49 593	19 532	8 306
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005	69 125	49 593	19 532	8 306
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009				
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	3 706 479	582 929	3 123 550	3 237 033
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012	560 112		560 112	560 112
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	2 672 421	262 254	2 410 167	2 519 193
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	469 439	320 675	148 764	157 432
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086,092A/	016				
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017				
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	4 507		4 507	296
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				21 912
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				21 912
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

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
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>4 471 790</b>		<b>4 471 790</b>	<b>4 191 238</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 035 až 040)</b>	<b>034</b>	<b>2 586 983</b>		<b>2 586 983</b>	<b>2 658 722</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 848 792		1 848 792	1 925 413
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	518 573		518 573	506 950
3.	Výrobky (123)-194	037	24 951		24 951	22 850
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	174 933		174 933	178 137
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	040	19 734		19 734	25 372
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>1 352</b>		<b>1 352</b>	<b>806</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	1 352		1 352	806
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>1 856 864</b>		<b>1 856 864</b>	<b>1 443 177</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>1 630 394</b>		<b>1 630 394</b>	<b>1 188 359</b>

DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	538 026		538 026	659 000
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	1 092 368		1 092 368	529 359
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	226 470		226 470	254 428
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065				390
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	26 591		26 591	88 533
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	432		432	129
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	26 159		26 159	88 404
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	9 901		9 901	14 760
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	818		818	1 876
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	9 083		9 083	12 884
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				

DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>	<b>079</b>	<b>7 624 773</b>	<b>7 473 249</b>
<b>A.</b>	<b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>	<b>080</b>	<b>2 772 074</b>	<b>2 484 068</b>
<b>A.I.</b>	<b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>	<b>081</b>	<b>306 639</b>	<b>306 639</b>
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	306 639	306 639
2.	Zmena základného imania +/- 419	083		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (I-/353)	084		
<b>A.II.</b>	<b>Emlsné šžio (412)</b>	<b>085</b>		
<b>A.III.</b>	<b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>	<b>086</b>	<b>143 615</b>	<b>143 615</b>
<b>A.IV.</b>	<b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>	<b>087</b>	<b>30 664</b>	<b>30 664</b>
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	30 664	30 664
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>1 697 150</b>	<b>1 551 901</b>
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	1 697 150	1 551 901
2.	Neuhradená strata minulých rokov (I-/429)	099		
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>594 006</b>	<b>451 249</b>
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>4 817 134</b>	<b>4 983 321</b>
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>119 357</b>	<b>218 903</b>
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účetným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účetným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	100 000	200 000
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	19 357	18 903
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>	<b>1 805 000</b>	<b>2 135 000</b>
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>1 609 141</b>	<b>1 379 522</b>
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>1 340 127</b>	<b>1 155 477</b>
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	226 288	228 501
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	1 113 839	926 976
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	51 359	44 362
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	33 999	29 137
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	80 692	49 310

DIČ: 2021777824

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	102 964	101 236
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>19 145</b>	<b>18 106</b>
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	15 895	14 856
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 250	3 250
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>1 264 489</b>	<b>1 231 790</b>
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-255A)</b>	<b>140</b>		
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>35 565</b>	<b>5 860</b>
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	35 565	5 860

DIČ: 2021777824

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	13 045 738	10 507 353
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	15 261 027	13 478 723
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	998 644	1 159 850
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	11 751 588	9 146 558
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	261 990	185 583
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	68 023	177 800
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	442 789	366 216
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 737 993	2 442 716
**	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	14 394 223	12 763 634
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	641 129	755 275
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	8 057 172	5 920 576
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 174 702	2 142 541
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 153 805	1 048 353
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	831 156	756 603
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	291 269	264 142
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	31 380	27 608
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	18 014	5 229
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	197 153	168 741
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	197 153	168 741
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	414 918	283 960
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 737 330	2 438 959
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	866 804	715 089
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 207 242	1 851 399

DIČ: 2021777824

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
a	b	c		
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	37 306	10 526
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	296	900
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	296	900
XII.	Kurzové zisky (663)	42	37 010	9 626
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	137 294	137 535
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	87 916	93 891
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	87 916	93 891
O.	Kurzové straty (563)	52	23 658	14 478
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	25 720	29 166
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 99 988	- 127 009

DIČ: 2021777824

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	766 816	588 080
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	172 810	136 831
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	173 356	136 287
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 546	544
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	594 006	451 249

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## Poznámky účtovnej zvierky k 31. decembru 2020

### A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

UDENCO s.r.o.  
Pri Ješine 3A  
949 01 Nitra

Spoločnosť UDENCO s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 30. októbra 2003 a do obchodného registra bola zapísaná 27. januára 2004 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 14357/N).

#### Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- výroba zdravotníckych prístrojov a zariadení,
- výroba zdravotníckych pomôcok
- výroba elektrických a mechanických prístrojov a zariadení v rozsahu voľných živností

#### 2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

#### 3. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 09.06.2020.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

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

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

#### 5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti Udenco B.V., Grootveld 37, 5427 JA Boekel, Holandsko. Túto konsolidovanú účtovnú zvierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle spoločnosti UDENCO s.r.o. Nitra.

#### 6. Priemerný prepočítaný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 45 (v účtovnom období 2019 bol 41), z toho v období 2020 boli 5 vedúci zamestnanci (v účtovnom období 2019 boli 4).

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 spolu so správou audítora o overení účtovnej zvierky k 31. decembru 2019 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou zvierkou bola uložená do registra účtovných zvierok 30. júna 2020.

#### 8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 9. júna 2020 schválilo spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej zvierky pre účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom orgánov účtovnej jednotky neboli poskytnuté žiadne plnenia formou pôžičiek, záruk alebo iných zabezpečení.

Konatelia                      Elbertus Antonius Godefridus van den Acker  
    Ing. Monika Arpášová

## C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

	Podiel na základnom imaní EUR	%	Hlasovacie práva %
Udenco B.V.	306 639	100	100
<b>Spolu</b>	<b>306 639</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

## D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### 1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern). Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### 2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Záložné právo v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, Bratislava, IČO: 00151653 podľa V1376/18 zo dňa 2.3.2018 na nehnut. reg., C' č.1264/144, 1264/145, 1264/178 - 152/2018, 345/2019

Záložné právo v prospech Slovenská sporiteľňa, a.s., Tomášikova 48, Bratislava IČO: 000151653 podľa V3537/19 zo dňa 14.05.2019 na stavbu - výrobná hala a administratívna budova s.č. 4064 na parc.č. 1264/178 -425/19

### 3. 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 zrejme 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

Spoločnosť nepoužíva úsudky v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

#### Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť nepoužíva odhady, pri ktorých je riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

### 4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), 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 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov (akcionárov) sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

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.

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyší sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 550 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Oceniteľné práva (licencia)	8	lineárna	12,5
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 550 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 až 40	lineárna	2,5 až 5
Stroje, prístroje a zariadenia	6 až 12	lineárna	8,3 až 16,7
Dopravné prostriedky, nástroje, PC technika	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku proti jeho oceneniu v účtovníctve.

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 proti 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.

#### **5. Dlhodobý finančný majetok**

Spoločnosť ako dlhodobý finančný majetok vykazuje poskytnuté pôžičky a úroky z pôžičiek v prepojených účtovných jednotkách.

#### **6. Zásoby**

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: aktuálnou evidenčnou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali, náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

#### **7. 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 nevykonalné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### **8. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### **9. 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.

## 10. Zníženie hodnoty majetku a 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 zmení sa 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 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 neprevyšuje 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 vypočíta 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.

## 11. Závazky

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

## 12. 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 farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

### *Nevyfakturované dodávky majetku*

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

## 13. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) 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 kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

#### 14. 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.

#### 15. Prenájom (lízing)

**Finančný prenájom.** Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nere realizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

#### 16. Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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.

## 17. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

## 18. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

## 19. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhrađená 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.

## E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť má vo vlastníctve pozemok a budovu v kat. území Nitra-Dražovce. Na budovu a pozemok bolo v prospech banky zriadené záložné právo; zostatková cena budovy k 31. decembru 2020 predstavuje 2 410 TEUR (2019: 2519TEUR), pozemok má hodnotu 560 TEUR.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 2 930 TEUR (2019: 2 830 TEUR).

### 2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

### 3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 a 9.

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

  
 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

 UDENCO s.r.o.  
 Prehľad o pohybe neobčejného majetku  
 31.12.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Prírastky		Ubytky		Presuny		Opravné položky		Ubytky		Presuny		Zostatková cena	
	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020	1.1.2020	31.12.2020
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	53 180	15 945	0	69 125	44 874	4 720	0	0	0	0	0	49 594	0	0	8 306	19 531
Oceňteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	15 945	15 945	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>53 180</b>	<b>31 890</b>	<b>15 945</b>	<b>0</b>	<b>69 125</b>	<b>44 874</b>	<b>4 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>49 594</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>8 306</b>	<b>19 531</b>
Pozemky	560 112	0	0	560 112	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	560 112	560 112
Stavby	2 636 604	35 817	0	2 672 421	117 411	144 843	0	0	262 254	0	0	262 254	0	0	2 519 193	2 410 167
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	439 517	38 626	8 999	296	469 440	282 084	47 590	8 999	0	320 675	0	0	0	0	157 433	148 765
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	296	78 949	74 443	-296	4 506	0	0	0	0	0	0	0	0	0	296	4 506
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>3 636 529</b>	<b>153 392</b>	<b>83 442</b>	<b>0</b>	<b>3 706 479</b>	<b>399 495</b>	<b>192 433</b>	<b>8 999</b>	<b>0</b>	<b>582 929</b>	<b>0</b>	<b>582 929</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 237 034</b>	<b>3 123 550</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové denné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotiek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	21 912	296	22 208	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	21 912	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>21 912</b>	<b>296</b>	<b>22 208</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 912</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobčejný majetok spolu</b>	<b>3 711 621</b>	<b>185 578</b>	<b>##</b>	<b>0</b>	<b>3 775 604</b>	<b>444 369</b>	<b>197 153</b>	<b>8 999</b>	<b>0</b>	<b>632 523</b>	<b>0</b>	<b>632 523</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 267 252</b>	<b>3 143 081</b>

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

 UDENCO s.r.o.  
 Prehľad o pohybe neobčejného majetku  
 31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Oprávkyl/Opravné položky		Zostatková cena	
	1.1.2019	31.12.2019	1.1.2019	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	45 575	7 605	42 964	1 910	44 874	2 611
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	7 605	0	7 605	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>45 575</b>	<b>15 210</b>	<b>42 964</b>	<b>9 515</b>	<b>44 874</b>	<b>2 611</b>
Pozemky	560 112	0	0	0	0	560 112
Stavby	0	610 328	0	117 411	0	2 519 193
Samostatné hnutelné věci a súbory hnutelných věcí	339 994	93 023	253 277	55 321	282 084	86 717
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 059 289	296	2 059 289	0	2 059 289	296
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>2 959 395</b>	<b>703 647</b>	<b>2 532 777</b>	<b>172 732</b>	<b>399 495</b>	<b>2 706 118</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové denné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojených účtovných jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojených účtovných jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	21 012	900	0	0	21 012	21 912
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obsťarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>21 012</b>	<b>900</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21 012</b>	<b>21 912</b>
<b>Neobčejný majetok spolu</b>	<b>3 025 982</b>	<b>719 757</b>	<b>2 962 241</b>	<b>182 247</b>	<b>444 369</b>	<b>2 729 741</b>

IČO

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 4. Zásoby

Spoločnosť má poistené vlastné a cudzie zásoby pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou do výšky 3 085 TEUR (rok 2019: 2 340 TEUR).

#### 5. Pohľadávky

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri 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 nespláti.

Spoločnosť k 31. decembru 2020 netvorila opravnú položku k pohľadávkam (rok 2019 0 EUR).

Na základe zmluvy so Slovensko sporiteľňou a.s. Spoločnosť v roku 2020 a aj v predchádzajúcom období postupovala pohľadávky voči dohodnutým odberateľom na faktora.

Na pohľadávky a zásoby vo výške 2 930 TEUR bolo v prospech banky zriadené záložné právo.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	1 131 161	834 372
Pohľadávky po lehote splatnosti	<u>474 216</u>	<u>353 987</u>
<b>Spolu</b>	<u><b>1 605 377</b></u>	<u><b>1 188 359</b></u>

#### 6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 440	3 840
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	<u>21</u>	<u>21</u>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<u><b>1 352</b></u>	<u><b>806</b></u>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<u><b>1 352</b></u>	<u><b>806</b></u>

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2020	1 352
Stav k 31. decembru 2019	<u>806</u>
<b>Zmena</b>	<u><b>546</b></u>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 7. Finančné účty

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Pokladnica, ceniny	432	129
Bežné bankové účty	26 159	88 403
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>26 591</b>	<b>88 532</b>

### 8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
<b>Náklady budúcich období - dlhodobé</b>		
Servisné služby	818	1 876
Ostatné	0	0
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>818</b>	<b>1 876</b>
<b>Náklady budúcich období - krátkodobé</b>		
Nájomné	2 545	0
Ostatné	6 538	12 884
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>9 083</b>	<b>12 884</b>
<b>Prijmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu prijmy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Prijmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu prijmy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>9 901</b>	<b>14 760</b>

### 9. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 306 639 EUR (k 31. decembru 2019: 306 639 EUR). Základné imanie sa v priebehu účtovného obdobia roka 2020 nezvýšilo.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	300 000
Pridel do sociálneho fondu	6 000
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	
Úhrada straty minulých období	
Prevod na nerozdelený zisk	145 249
<b>Spolu</b>	<b>451 249</b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 594 006 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- pridel do sociálneho fondu 6 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 588 006 EUR.

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

### 10. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>					
Ostatné rezervy dlhodobé	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>18 106</b>	<b>22 395</b>	<b>21 356</b>	<b>0</b>	<b>19 145</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	14 856	15 895	14 856	0	15 895
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>14 856</b>	<b>15 895</b>	<b>14 856</b>	<b>0</b>	<b>15 895</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	3 250	6 500	6 500	0	3 250
	<b>3 250</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>3 250</b>
Nevyfakturované dodávky majetku				0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>3 250</b>	<b>6 500</b>	<b>6 500</b>	<b>0</b>	<b>3 250</b>

Rezerva na overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania vo výške 3 250 EUR bola v účtovnej zvierke k 31. decembru 2020 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

#### Nevyfakturované dodávky majetku

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

### 11. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) teda krátkodobé záväzky z obchodného styku podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	148 147	300 983
Závazky v lehote splatnosti	1 180 497	854 494
	<b>1 328 644</b>	<b>1 155 477</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	226 287	226 287	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 102 357	1 102 357	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vy dané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	51 359	51 359	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	33 999	33 999	0	0
Daňové záväzky a dotácie	80 692	80 692	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 964	2 964	0	0
	<b>1 497 658</b>	<b>1 497 658</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	228 501	228 501	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	926 976	926 976	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	44 362	44 362	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	29 137	29 137	0	0
Daňové záväzky a dotácie	49 310	49 310	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 236	1 236	0	0
	<b>1 279 522</b>	<b>1 279 522</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 12. Odložený daňový záväzok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

## 13. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Stav k 1. januáru	18 904	17 840
Tvorba na ľarchu nákladov	4 442	4 014
Tvorba zo zisku	6 000	6 000
Čerpanie	-9 988	-8 950
<b>Stav k 31. decembru</b>	<b>19 358</b>	<b>18 904</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ľarchu 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	2,1	2018 - 2027	1 805 000	1 805 000	2 135 000
				<u>1 805 000</u>	<u>1 805 000</u>	<u>2 135 000</u>
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Bankový úver	EUR	2,1	2018-2027	330 000	330 000	330 000
Kontokorentný úver	EUR	2,3	mesačne	934 489	934 489	901 790
				<u>1 264 489</u>	<u>1 264 489</u>	<u>1 231 790</u>
<b>Spolu</b>				<u>3 069 489</u>	<u>3 069 489</u>	<u>3 366 790</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	934 489	901 790
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	2 135 000	2 465 000
<b>Spolu</b>	<u>3 069 489</u>	<u>3 366 790</u>

Na základe úverovej zmluvy so Slovensko sporiteľňou a.s., Spoločnosť spláca investičný úver vo výške 2 630TEUR poskytnutý na kúpu pozemku a financovanie výstavby výrobnno-administratívnej. Úver je zabezpečený záložným právom k nehnuteľnosti a vinkuláciou poisťného plnenia. Záruku na investičný úver na budovu poskytla materská účtovná jednotka Udenco B.V., Holandsko. Zostatok k decembru 2020 bol 2 135TEUR (r. 2019 2 465TEUR).

Kontokorentný úver vo výške 1 400TEUR určený na prevádzkové potreby Spoločnosti je zabezpečený pohľadávkami a zásobami.

### 15. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť spláca dlhodobý úver od spoločnosti STO s.r.o. vo výške 400TEUR, ktorý bol poskytnutý za účelom dofinancovania realizácie výstavby výrobo-administratívnej budovy. Zostatok k decembru 2020 bol 200TEUR (k decembru 2019 bol 300TEUR). Splatnosť úveru je do 12/2022.

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny
				v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k
				31.12.2020	31.12.2020	31.12.2019
<b>Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
Úver	EUR	3%	2019-2022	200 000	200 000	300 000
				<u>200 000</u>	<u>200 000</u>	<u>300 000</u>
<b>Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci</b>						
				0	0	0
				<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>
<b>Spolu</b>				<u>200 000</u>	<u>200 000</u>	<u>300 000</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	100 000	100 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	100 000	200 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
<b>Spolu</b>	<u>200 000</u>	<u>300 000</u>

### 16. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Výdavky budúcich období - krátkodobé	0	0
<b>Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<u>0</u>	<u>0</u>
Výnosy budúcich období - krátkodobé	35 565	5 860
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<u>35 565</u>	<u>5 860</u>
<b>Spolu</b>	<u>35 565</u>	<u>5 860</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH

### 1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako prenajímateľ)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

### 2. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

## G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	766 816			588 080		
z toho teoretická daň 21 %		161 031	21,00 %		123 497	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	63 947	13 429	1,75 %	66 074	13 876	2,36 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 259	-1 104	-0,14 %	-5 167	-1 085	-0,18 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	<b>825 504</b>	<b>173 356</b>	<b>22,61 %</b>	<b>648 987</b>	<b>136 288</b>	<b>23,18 %</b>
<b>Splatná daň</b>		<b>173 356</b>	<b>22,61 %</b>		<b>136 288</b>	<b>23,18 %</b>
<b>Odložená daň</b>		<b>-546</b>	<b>-0,07 %</b>		<b>544</b>	<b>0,09 %</b>
<b>Celková vykázaná daň</b>		<b>172 810</b>	<b>22,54 %</b>		<b>136 832</b>	<b>23,27 %</b>

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	2020 EUR	2019 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca 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	6 440	3 840
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

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2019: 21 %).

## H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOV ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ

### 1. Deriváty

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

## I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

### 1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020 EUR	2019 EUR
Vlastné výrobky	11 751 588	9 146 558
Tovar	998 644	1 159 850
Služby	261 990	185 583
<b>Spolu</b>	<b>13 012 222</b>	<b>10 491 991</b>

### 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 68 023 EUR (v roku 2019 zvýšenie 177 839 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 2 101 EUR (v roku 2019 zvýšenie 22 850 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	Stav k		Zmena stavu	
		31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	518 573	506 950	350 476	11 623	156 474
Hotové výrobky	24 951	22 850	0	2 101	22 850
<b>Spolu</b>	<b>543 524</b>	<b>529 800</b>	<b>350 476</b>	<b>13 724</b>	<b>179 324</b>
Manká a škody				44	711
Iné				54 255	-2 196
<b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>68 023</b>	<b>177 839</b>

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

### 3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2020 EUR	2019 EUR
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0
Tržby z predaja dlhod.hmot.majetku a materiálu	442 789	366 216
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	33 516	15 363
Výnosy z odpísaných pohľadávok	1 704 477	2 427 354
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>2 180 782</b>	<b>2 808 933</b>
 <i>Z toho výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt:</i>		
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

### 4. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	831 156	756 603
Ostatné náklady na závislú činnosť	31 380	27 608
Sociálne a zdravotné poistenie	291 269	264 142
Sociálne zabezpečenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b>1 153 805</b>	<b>1 048 353</b>

### 5. Kurzové zisky

	2020 EUR	2019 EUR
Kurzové zisky	35 042	5 980
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 967	3 646
<b>Spolu</b>	<b>37 009</b>	<b>9 626</b>

### 6. Finančné výnosy

	2020 EUR	2019 EUR
Výnosové úroky	296	900
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>296</b>	<b>900</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

### 7. Náklady na poskytnuté služby

	2020	2019
	EUR	EUR
Externé opracovanie výrobkov	1 053 085	986 801
Sprostredkovanie predaja	720 000	636 000
Doprava	177 093	165 139
Prenájom (lízing)	33 897	40 677
Nájomné	0	34 291
Právne a ekonomické poradenstvo	24 619	12 249
Nákup licencií	18 301	14 535
Audít a poradenstvo	7 140	6 820
Iné	140 567	246 029
<b>Spolu</b>	<b><u>2 174 702</u></b>	<b><u>2 142 541</u></b>

### 8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2020	2019
	EUR	EUR
Manká a škody	44	711
Dary	354	350
Pokuty, penále a úroky z omeškania	13	69
Zostatková cena predaného hm.majetku a materiálu	414 918	283 960
Odpis pohľadávky - factoring	1 704 477	2 427 354
Iné	32 442	10 475
<b>Spolu</b>	<b><u>2 152 248</u></b>	<b><u>2 722 919</u></b>
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

### 9. Kurzové straty

	2020	2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	23 587	13 228
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	71	1 250
<b>Spolu</b>	<b><u>23 658</u></b>	<b><u>14 478</u></b>

### 10. Finančné náklady

	2020	2019
	EUR	EUR
Nákladové úroky	87 916	93 891
Bankové poplatky	25 720	29 166
Iné	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>113 636</u></b>	<b><u>123 057</u></b>

### 11. Náklady na audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2020	2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítormi alebo audítorskou spoločnosťou	6 500	6 500
Daňové poradenstvo	640	320
<b>Spolu</b>	<b>7 140</b>	<b>6 820</b>

### 12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	2020	2019
		EUR	EUR
<b>Slovenská republika</b>	Výrobky	962 497	98 918
	Tovar	0	0
	Služby	150 314	29 633
	<b>Spolu</b>	<b>1 112 811</b>	<b>128 551</b>
<b>Holandsko</b>	Výrobky	8 185 947	5 504 547
	Tovar	410 100	479 748
	Služby	89 586	116 185
	<b>Spolu</b>	<b>8 685 633</b>	<b>6 100 480</b>
<b>Belgicko</b>	Výrobky	1 684 119	2 405 308
	Tovar	0	0
	Služby	12 285	22 833
	<b>Spolu</b>	<b>1 696 404</b>	<b>2 428 141</b>
<b>Nemecko</b>	Výrobky	884 296	1 059 935
	Tovar	2 054	5 933
	Služby	7 780	14 008
	<b>Spolu</b>	<b>894 130</b>	<b>1 079 876</b>
<b>Iné</b>	Výrobky	34 728	1 137 785
	Tovar	586 490	680 102
	Služby	2 025	16 932
	<b>Spolu</b>	<b>623 243</b>	<b>1 834 819</b>
<b>Spolu</b>	Výrobky	11 751 587	10 206 493
	Tovar	998 644	1 165 783
	Služby	261 990	199 591
	<b>Spolu</b>	<b>13 012 221</b>	<b>11 571 867</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

## J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

### 1. Podmienены majetok

Spoločnosť nemá obsahovú náplň.

### 2. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

Spoločnosť ručí za úverový rámec vo výške 5 030TEUR, ktorý jej poskytla Slovenská sporiteľňa a.s. svojimi pohľadávkami, záväzkami, zásobami a nehnuteľným majetkom. V prospech Slovenskej sporiteľne a.s. je zriadená vinkulácia poistného plnenia v Allianz – Slovenská poisťovňa. Úverový rámec sa delí na záväznú a nezáväznú časť, z ktorého nezáväzná časť úverového rámca je 500TEUR. Deň konečnej splatnosti úverového rámca je jún 2027.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

### 3. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť uzatvorila factoringovú zmluvu so Slovenskou sporiteľňou a.s., predmetom podpísanej zmluvy je spolupráca o postúpení nesplatených pohľadávok. Zo zmluvy vyplývajú nasledovné finančné povinnosti: maximálna výška limitu financovania postupcu je 700TEUR. Keďže sa jedná o bezregresný factoring, Spoločnosť ako postupca ručí len do výšky 10% z nominálnej hodnoty. Odmena faktora je stanovená na 0,4 % a úroková sadzba 1 M EURIBOR + 2,3 % p.a., poplatok za dokument je 1,00 EUR. Zmluva je na dobu neurčitú.

Spoločnosť v roku 2020 podpísala dodatok úverovej zmluvy so Slovenskou sporiteľňou, v ktorom sa zmluvné strany dohodli na prolongácii pôvodného úveru a čerpaní nového úveru, s nasledovným úverovým rámcom:

#### Čerpanie záväzného úverového rámca:

Kontokorentný úver č.1 vo výške 1 400TEUR bol prolongovaný a jeho splatnosť je v auguste 2021. Úvery sú určené pre prevádzkové potreby Spoločnosti a ich premenná referenčná úroková sadzba je 1M EURIBOR + úroková marža 2,30 % p.a., poplatky podľa sadzobníka banky.

Splátkový úver č.2 vo výške 2 630TEUR, pre účel kúpy pozemku a financovanie výstavby výrobnéj haly sa začal splácať v júli 2019 a jeho splatnosť je v júni 2027. Premenná referenčná úroková sadzba je 1M EURIBOR + úroková sadzba 2,1% a poplatky podľa sadzobníka banky.

Kontokorentný úver č.2 vo výške 300TEUR, pre účely financovania DPH súvisiacou s investíciou je splatný v auguste 2021. Premenná referenčná úroková sadzba a 1M EURIBOR + úroková marža 2,30 % p.a., poplatky podľa sadzobníka banky.

#### Čerpanie nezáväzného úverového rámca:

Nezáväzný úverový rámec poskytnutý vo výške 500TEUR, určený spoločne pre Akreditívny rámec, Termínované úvery, Treasury rámec a Záručný rámec. Z toho Akreditívny rámec, Termínované úvery a Záručný rámec max.do výšky 300TEUR a Treasury rámec max.do výšky 200TEUR. Premenná referenčná úroková sadzba 1M EURIBOR + úroková marža 3,90 % p.a. pre Akreditívny rámec, Treasury rámec a Záručný rámec. Pre Termínované úvery je referenčná úroková sadzba 1M EURIBOR + úroková marža 2,30 % p.a. Splatnosť nezáväzného úverového rámca je august 2021. Poplatky podľa sadzobníka banky.

V roku 2018 bol poskytnutý úver vo výške 400TEUR spoločnosťou STO s.r.o. za účelom dofinancovania realizácie výstavby výrobné-administratívnej budovy s úrokovou sadzbou 3% p.a. Začiatok splácania úveru bol v januári 2019 a splatnosť úveru je v decembri 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

#### 4. Najatý majetok

Spoločnosť má na operatívny prenájom dva osobné automobily od spoločnosti ALD Automotive s.r.o. a päť osobných automobilov od spoločnosti ARVAL SLOVAKIA, s.r.o.. Nájomné v roku 2020 predstavuje 33 897 EUR (rok2019: 32 212 EUR).

#### 5. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenájíma časť výrobnéj haly a administratívnych priestorov spoločnosti Veba Box s.r.o. a spoločnosti Udenco OEM s.r.o. na výrobné účely. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Ročné výnosy z nájomného sú 13 181 EUR (r.2019 6 569 EUR). Prenajatú časť budy vykazuje Spoločnosť v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2020 pohľadávky z prenájmu evidované na podsúvahových účtoch.

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

Po 31. decembri 2020 nenastali udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva. Zvážili sme všetky potenciálne dopady COVID19 na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

### L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány a ich riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Udenco B.V., Holandsko.

#### Transakcie s materskou účtovnou jednotkou Udenco B.V.

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020 EUR	2019 EUR
Predaj výrobkov a služieb	0	0
Iné	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
	2020 EUR	2019 EUR
Služby sprostredkovania	720 000	636 000
Softvérové licencie a IT poradenstvo	3 551	3 009
Nákup materiálu a drobného majetku	158 463	72 120
<b>Nákupy spolu</b>	<b>882 014</b>	<b>711 129</b>
	2020 EUR	2019 EUR
Poskytnutie záruky materskou účtovnou jednotkou na investičný úver	2 630 000	2 630 000
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 630 000</b>	<b>2 630 000</b>

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	0	0
Závazky z obchodného styku	1 040	661
<b>Závazky spolu</b>	<b>1 040</b>	<b>661</b>

**Transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou UDENCO OEM, s.r.o.**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so sesterskou účtovnou jednotkou:

	2020	2019
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	951 221	86 238
Prenájom priestorov	2 880	560
Ostatné služby	135 170	23 450
Predaj materiálu a drobného hm.majetku	44 096	2 843
<b>Výnosy spolu</b>	<b>1 133 367</b>	<b>113 091</b>

	2020	2019
	EUR	EUR
Prenájom priestorov	-	34 000
Upratovanie	-	14 429
Nákup materiálu a drobného majetku	3 459	-
<b>Nákupy spolu</b>	<b>3 459</b>	<b>48 429</b>

Majetok a záväzky z transakcií s pridruženými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	116 905	116 682
<b>Majetok spolu</b>	<b>116 905</b>	<b>116 682</b>

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	-	3 360
<b>Závazky spolu</b>	<b>-</b>	<b>3 360</b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	1 662 923	1 459 650
Prenájom priestorov	10 301	6 009
Ostatné služby	76 565	89 147
Predaj materiálu a drobného hm.majetku	246 646	182 143
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>1 996 435</u></b>	<b><u>1 736 949</u></b>

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Nákup materiálu a drobného majetku	2 083 907	1 872 254
Iné	0	0
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>2 083 907</u></b>	<b><u>1 872 254</u></b>

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	<u>31. 12. 2020</u>	<u>31. 12. 2019</u>
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	421 121	542 318
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>421 121</u></b>	<b><u>542 318</u></b>

	<u>31. 12. 2020</u>	<u>31. 12. 2019</u>
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	225 248	224 480
<b>Záväzky spolu</b>	<b><u>225 248</u></b>	<b><u>224 480</u></b>

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 rokoch 2020 bol 6 a v roku 2019 bol 6.

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

	<u>2020</u>	<u>2019</u>
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	256 062	227 068
Doplnkové dôchodkové poistenie	0	0
<b>Spolu</b>	<b><u>256 062</u></b>	<b><u>227 068</u></b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

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).

**N. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá obsahovú náplň

## O. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>306 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 639</b>
Základné imanie	306 639	0	0	0	306 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>143 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 615</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>30 664</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>30 664</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 664	0	0	0	30 664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 551 901</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>145 249</b>	<b>1 697 149</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 551 901	0	0	145 249	1 697 149
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>451 249</b>	<b>594 006</b>	<b>306 000</b>	<b>-145 249</b>	<b>594 006</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 484 068</b>	<b>594 006</b>	<b>306 000</b>	<b>0</b>	<b>2 772 073</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>306 639</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>306 639</b>
Základné imanie	306 639	0	0	0	306 639
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné úžio	0	0	0	0	0
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>143 615</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>143 615</b>
Zákonné rezervné fondy	30 664	0	0	0	30 664
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	30 664	0	0	0	30 664
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 252 888</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>299 014</b>	<b>1 551 901</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 406 655	0	0	145 247	1 551 901
Neuhradená strata minulých rokov	-153 767	0	0	153 767	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>305 014</b>	<b>451 249</b>	<b>6 000</b>	<b>-299 014</b>	<b>451 249</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 038 820</b>	<b>451 249</b>	<b>6 000</b>	<b>0</b>	<b>2 484 068</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

 IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. decembru 2020**

	2020	2019
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>766 816</b>	<b>588080</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	197 153	168 741
Opravná položka k pohľadávkam, odpis pôžičky	22 208	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Rezervy - zmena stavu	1 040	-3 940
Nerealizované kurzové rozdiely	0	0
Časové rozlíšenie zmena stavu	34 565	-83
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-3 122
Úroky účtované do nákladov	87 916	93 863
Úroky účtované do výnosov	-296	-900
Iné nepeňažné operácie	-7 527	330
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<b>1 101 874</b>	<b>842 967</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	-408 440	50 921
Úbytok (prírastok) zásob	66 102	-527 702
(Úbytok) prírastok záväzkov	199 598	568 610
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>959 135</b>	<b>-202 424</b>
	<b>2020</b>	<b>2019</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	959 135	-202 424
Zaplatené úroky	-87 380	-93 070
Prijaté úroky	-296	0
Zaplatená daň z príjmov	-143 336	-80 710
Vyplatené dividendy	-300 000	0
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	428 124	-376 204
Príjmy z mimoriadnych položiek		
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>428 124</b>	<b>-376 204</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-92 763	-904 973
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	5 409
Obstaranie investícií - finančné inv.	0	0
Prijaté dividendy	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-92 763</b>	<b>-899 564</b>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 

3	6	5	5	6	4	8	3
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	1	7	7	7	8	2	4
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z finančnej činnosti**

Príjmy zo zvýšenia základného imania	0		0
Príjmy z pôžičiek	0		1 067 633
Výdavky na splácanie pôžičiek	-430 000		-353 850
Výdavky na poskytnutie pôžičiek	0		0
Splátky zo zmlúv o finančnom leasingu	0		-4 510
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-430 000</b>		<b>709 272</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-94 639		-566 496
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-813 258		-246 762
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>-907 898</b>		<b>-813 258</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie 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.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (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.