

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

Názov položky	2023	2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	142	138
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	139	135
počet vedúcich zamestnancov	3	3

Vedúci pracovníci sú generálny manažér, výrobný manažér a manažér logistiky.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 25. 04. 2023.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2022 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2022 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 28. 03. 2023.

B. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

C. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Vojnovú situáciu na Ukrajine manažment Spoločnosti registruje a zaoberá sa ňou. Táto skutočnosť bola vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti k 31.12.2023. Manažment spoločnosti takisto vyhodnotil, že nemá vplyv na nepretržité fungovanie Spoločnosti.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

(c) Zásoby

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

(k) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(l) Cudzia mena

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

(m) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

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

Spoločnosť neuskutočnila opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2022 do 31. 12. 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 5 až 8.

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

Spoločnosť nemá prenajatý majetok.

Po posúdení hodnoty majetku nebola vytvorená opravná položka.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 6 245 tis. EUR.

2. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 nie je vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

Bežné účtovné obdobie								
a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		152 051				0		152 051
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		152 051				0		152 051
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-135 355						-135 355
Prírastky		-4 489						-4 489
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia		-139 844						-139 844
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		16 696						16 696
Stav na konci účtovného obdobia		12 207						12 207

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2022

Predchádzajúce účtovné obdobie								
A	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		139 453						139 453
Prírastky		12 598						12 598
Úbytky		0						
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		152 051						152 051
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-131 790						-131 790
Prírastky		-3 565						-3 565
Úbytky		0						
Stav na konci účtovného obdobia		-135 355						-135 355
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 663						7 663
Stav na konci účtovného obdobia		16 696						16 696

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2023

	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	I	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 932	5 610 856				50 052	29 000	5 874 840
Prírastky			140 110				293 571		433 681
Úbytky			-92 762						-92 762
Presuny			79 052				-50 052	-29 000	0
Stav na konci účtovného obdobia		184 932	5 737 255				293 571	0	6 215 758
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-85 524	-4 483 924						-4 569 448
Prírastky		-12 378	-293 555						-305 933
Úbytky			92 762						92 762
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-97 902	-4 684 717						-4 782 619
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		99 408	1 126 932				50 052	29 000	1 305 392
Stav na konci účtovného obdobia		87 030	1 052 538				293 571	0	1 433 139

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku									
31.12.2022									
Predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		179 430	4 708 790				56 829	156 092	5 101 141
Prírastky		5 502	839 165				50 052	29 000	923 719
Úbytky			-150 020						-150 020
Presuny			212 921				-56 829	-156 092	0
Stav na konci účtovného obdobia		184 932	5 610 856				50 052	29 000	5 874 840
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-72 661	-4 428 976						-4 501 637
Prírastky		-12 863	-204 968						-217 831
Úbytky			150 020						150 020
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-85 524	-4 483 924						-4 569 448
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		106 769	279 814				56 829	156 092	599 504
Stav na konci účtovného obdobia		99 408	1 126 932				50 052	29 000	1 305 392

3. Zásoby

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

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

Zásoby spoločnosti sú poistené do výšky 5 250 tis. EUR.

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	19 685 417
Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2023	18 840 730
Zisk vykázaný k 31.12.2023	884 687
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	357 111

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2023 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	57 737		57 737
Dlhodobé pohľadávky spolu	57 737		57 737
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	13 140	98	13 238
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	497 266	982 469	1 479 735
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	357 111		357 111
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	336 736		336 736
Iné pohľadávky	577		577
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 204 830	982 567	2 187 397

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

Pohľadávky k 31.12.2022 a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	38 653		38 653
Dlhodobé pohľadávky spolu	38 653		38 653
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 690		11 690
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	170 442	1 170 216	1 340 658
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	97 488		97 488
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	336 991		336 991
Iné pohľadávky			
Krátkodobé pohľadávky spolu	616 611	1 170 216	1 786 827

Spoločnosť nemá pohľadávky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

6. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 547	1 940
Bežné bankové účty	337 184	103 039
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	338 731	104 979

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 nevlastní krátkodobý finančný majetok.

E. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

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

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 31.12. 2022 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2023 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	236 697	57 350	48 726		245 321
Ostatné rezervy dlhodobé	236 697	57 350	48 726		245 321
Rezerva na zamestnanecké požitky	236 697	57 350	48 726		245 321
Krátkodobé rezervy, z toho:	128 598	200 333	127 507	1 091	200 333
Zákonné rezervy krátkodobé	114 293	145 237	114 293		145 237
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	114 293	145 237	114 293		145 237
Ostatné rezervy krátkodobé	14 305	55 096	13 214	1091	55 096
Odmeny manažérom	4 305	16 223	4 305		16 223
Odmeny zamestnancom	0	28 873	0		28 873
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	10 000	8 909	1 091	10 000

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k 31.12. 2021 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2022 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	210 433	46 253	19 989		236 697
Ostatné rezervy dlhodobé	210 433	46 253	19 989		236 697
Rezerva na zamestnanecké požitky	210 433	46 253	19 989		236 697
Krátkodobé rezervy, z toho:	133 430	128 598	132 823	607	128 598
Zákonné rezervy krátkodobé	105 280	114 293	105 280		114 293
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 280	114 293	105 280		114 293
Ostatné rezervy krátkodobé	28 150	14 305	27 543	607	14 305
Odmeny manažérom	0	4 305	0		4 305
Odmeny zamestnancom	18 509	0	18 509		0
Rezerva na overenie účtovnej závierky	9 641	10 000	9 034	607	10 000

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

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	136 909	221 466
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	2 205 613	1 718 017
Krátkodobé záväzky spolu (r.122)	2 342 522	1 939 483
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 046	2 179
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	5 046	2 179

Spoločnosť nemá záväzky kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

4. Odložená daň

Výpočet odloženej daňovej povinnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	26 888	43 843
odpočítateľné	-26 888	-43 843
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	301 828	227 907
odpočítateľné	301 828	227 907
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	57 737	38 653
Uplatnená daňová pohľadávka	57 737	38 653
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	19 084	
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		4 170
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	2 179	1 878
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	39 207	34 533
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	39 207	34 533
Čerpanie sociálneho fondu	36 340	34 232
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 046	2 179

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

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

6. Bankové úvery

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 ani k 31.12.2022 bankové úvery.

7. Deriváty

Spoločnosť v roku 2023 ani v roku 2022 nemá zabezpečené (hedging) žiadne položky majetku alebo záväzkov a nemá žiadne finančné deriváty.

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Oblasť odbytu	Predaj častí a súčastí liniek		Predaj služieb	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e
Tuzemsko			6 191	1 635
Zahraničie	4 710 201	3 767 618	20 500 789	16 370 058
Holandsko	4 710 201	3 767 618	20 495 638	16 365 951
Česko			167	221
Rumunsko			4 984	3 886
Spolu	4 710 201	3 767 618	20 506 980	16 371 693

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 292 729,- EUR (v roku 2022 bol nárast 325 308,- EUR).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 473 381	2 180 652	1 855 344	292 729	325 308
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	2 473 381	2 180 652	1 855 344	292 729	325 308
Manká a škody			x		
Tvorba opravnej položky			x		
Iné			x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	292 729	325 308

3. Aktivácia

V roku 2023 spoločnosť aktiváciou vyrobila 2 ks stolov pre deburing machine (4.178 EUR) + robotické zváracie pracovisko (4.215 EUR).

4. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	8 392	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	130 272	227 517
Inventúrne prebytky	41 643	44 261
Poistné plnenia z poistenia majetku		1 085
Kompenzácia za oneskorenú dodávku		
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	76 693	129 173
Dotácia duálne vzdelávanie	11 000	10 000
Dotácia ENERGIE, COVID		37 754
Iné	936	5 244
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		
<i>Výnosové úroky</i>		

5. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	4 710 201	3 767 618
Tržby z predaja služieb	464 451	412 864
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	20 042 529	15 958 829
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	25 217 181	20 139 311

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 563 882	2 069 260
Opravy a údržba	218 619	153 400
Reprezentačné	25 030	19 370
Nájomné	583 590	513 647
Údržba a ochrana areálu	39 419	36 838
Telefónne poplatky	22 773	21 145
Kooperácie	975 395	742 823
Manažérske služby	75 000	75 000
Prepravné služby	211 826	209 659
Personálny leasing	202 554	95 474
Ostatné	209 676	201 904

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 92% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 8%.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 300	15 538
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	15300	15 538

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	80 388	66 365
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	6 589	5 526
Poistenie majetku	65 658	47 483
Ostatné	8 141	13 356

4. Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	461	554
Úroky platené		
Kurzové straty, z toho:	50	238
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	411	316
Bankové poplatky	411	316

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 911 865	x	x	986 411	x	x
teoretická daň	X	401 492	21	X	207 146	21
Daňovo neuznané náklady	117 487	24 672	1,29	41 106	8 632	0,88
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	2 029 352	426 164	22,29	1 027 517	215 778	21,88
Splatná daň z príjmov	x	426 164	22,29	x	215 778	21,88
Odložená daň z príjmov	x	-19 084	-1,00	x	4 170	0,42
Celková daň z príjmov	x	407 080	21,29	x	219 948	22,3

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neeviduje majetok na podsúvahových účtoch.

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Spoločnosť nemá podmienené záväzky.

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov b			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov c		
	štátutárnych	dozorných	manažment	štátutárnych	dozorných	manažment
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy			52 306			
			32 365			5 250
Nepeňažné príjmy			6 485			
			4 173			344

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

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Rademaker BV, Culemborg-predaj výrobkov	02	4 696 818	3 732 546
Rademaker BV, Culemborg-predaj služieb	02	20 170 600	16 306 425
Rademaker BV, Culemborg-nákup dlh. hmot.majetku	01		78 253
Rademaker BV, Culemborg-nákup služieb	01	47 957	42 719
Rademaker BV, Culemborg-nákup materiálu	01	2 255 885	1 815 296
RACU Slovakia, s.r.o-predaj služieb	02	5 265	2 861
RACU Slovakia, s.r.o-nájomné za budovu	01	537 350	488 500
Rademaker USA, nákup materiálu	01	1 248	3 876
RACU BV-úroky z depozitu	08		
RACU BV –manažérske služby	01	75 000	75 000

Kód druhu obchodu:

01 – kúpa
 08 – úver, pôžička

02 – predaj
 10 – záruka

05 – licencia
 11 – iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami:

a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky z obchodného styku	1 479 735	1 340 658
Ostatné pohľadávky		
Spolu aktíva	1 479 735	1 340 658
Závazky z obchodného styku	899 876	676 463
Ostatné záväzky		
Spolu pasíva	899 876	676 463

Spoločnosť v priebehu roka 2023 a 2022 neuskutočnila transakcie, ktoré by sa uskutočnili za neobvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. 12. 2023 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	4 093 199			766 463	4 859 662
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	766 463	1 504 785		-766 463	1 504 785
SPOLU	5 151 768	1 504 785	0	0	6 656 553

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	265 551				265 551
Zákonný rezervný fond	26 555				26 555
Nerozdelený zisk minulých rokov	3 773 545			319 654	4 093 199
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	319 654	766 463		-319 654	766 463
SPOLU	4 385 305	766 463	0	0	5 151 768

Účtovný zisk za rok 2022 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2022
Účtovný zisk	766 463
Rozdelenie účtovného zisku	2023
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	766 463
Spolu	766 463

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2023 vo výške 1 504 785,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 504 785,- EUR.

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

Peňažné toky z prevádzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 911 865	986 411
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	310 423	221 396
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku		
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku		
Nerealizované kurzové straty		
Nerealizované kurzové zisky		
Rezervy	80 359	21 432
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-41 160
Výnosy z úrokov	0	0
Úrokové náklady	0	0
Prebytky/škody na zásobách		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 302 647</u>	<u>1 188 079</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-400 570	-364 406
Úbytok (prírastok)zásob	-1 223 239	-1 139 061
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	264 131	1 008 326
Peňažné toky z prevádzky	<u>942 969</u>	<u>692 938</u>

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2023

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	942 969	692 938
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-275 536	-83 852
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	667 433	609 086
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	667 433	609 086
 Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-433 681	-936 317
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	41 160
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-433 681	-895 157
 Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imanie		
Príjmy/výdavky na poskytnuté pôžičky		
Príjmy/výdavky na prijaté pôžičky		
Vyplatené dividendy		
Splátky prijatých úverov		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	233 752	-286 071
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	104 979	391 050
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	338 731	104 979

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známou 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.