

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	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	137	142
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	142	139
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. 2024 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. 2024 do 31. 12. 2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 29. 04. 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. 12. 2023 a overení súladu auditovanej účtovnej závierky s výročnou správou bola uložená do registra účtovných závierok dňa 19. 03. 2024.

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 31.12.2024. 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo).

prepravu, poisťné, provízie, skonto a pod.). Nakupované zásoby sa oceňujú metódou štandardných cien, ktorá sa ku koncu roka upravuje na ocenenie podľa metódy FIFO.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Zákazková výroba

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

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

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

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

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

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

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

(e) Pohľadávky

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

(f) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Rezervy

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

(i) Záväzky

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

(j) Odložené dane

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

- 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) 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.

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. 2024 do 31. 12. 2024 a za porovnateľné obdobie od 01. 01. 2023 do 31. 12. 2023 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 31.12.2024 ani k 31.12.2023 nie je vlastníkom žiadneho dlhodobého finančného majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2024

A	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	B	C	D	E	F	G	H	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
	b	c	d	e	f	g	h	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
Oprávy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-139 844							-139 844
Prírastky	-3 488							-3 488
Úbytky	0							
Stav na konci účtovného obdobia	-143 332							-143 332
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 207							12 207
Stav na konci účtovného obdobia	8 719							8 719

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2023

	Predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g		h
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok		
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 hmotného majetku
31.12.2024

a	b										j
	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmuteľné veci a súbory hmuteľných 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		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia		184 932	5 737 255				293 571	0	6 215 758		
Prírastky		123 116	1 126 226				29 415	145 000	1 423 757		
Úbytky			-379 177						-379 177		
Presuny			293 571				-293 571		0		
Stav na konci účtovného obdobia		308 048	6 777 875				29 415	145 000	7 260 338		
Oprávkový											
Stav na začiatku účtovného obdobia		-97 902	-4 684 717						-4 782 619		
Prírastky		-14 992	-362 325						-377 317		
Úbytky			379 177						379 177		
Presuny									0		
Stav na konci účtovného obdobia		-112 894	-4 667 865						-4 780 759		
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia									0		
Prírastky									0		
Úbytky									0		
Stav na konci účtovného obdobia									0		
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia		87 030	1 052 538				293 571	0	1 433 139		
Stav na konci účtovného obdobia		195 154	2 110 010				29 415	145 000	2 479 579		

**Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
 31.12.2023**

	Predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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	
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

3. Zásoby

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

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

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	<i>EUR</i>
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	22 903 635
Celková suma vynaložených nákladov k 31.12.2024	21 851 910
Zisk vykázaný k 31.12.2024	1 051 725
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby (čistá hodnota zákazky)	242 618

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2024 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	81 494		81 494
Dlhodobé pohľadávky spolu	81 494		81 494
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 206	3 092	12 298
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	256 476	492 126	748 602
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Čistá hodnota zákazky	242 618		242 618
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	317 562		317 562
Iné pohľadávky	203		203
Krátkodobé pohľadávky spolu	826 065	495 218	1 321 283

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce 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

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. Úctami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	2 785	1 547
Bežné bankové účty	838 562	337 184
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	841 347	338 731

7. Krátkodobý finančný majetok

Spoločnosť k 31.12.2024 ani k 31.12.2023 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. 2023 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2024 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	245 321	48 131	38 242		255 210
Ostatné rezervy dlhodobé	245 321	48 131	38 242		255 210
Rezerva na zamestnanecké požitky	245 321	48 131	38 242		255 210
Krátkodobé rezervy, z toho:	200 333	237 041	200 333		237 041
Zákonné rezervy krátkodobé	145 237	139 174	145 237		139 174
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	145 237	139 174	145 237		139 174
Ostatné rezervy krátkodobé	55 096	97 867	55 096		97 867
Odmeny manažérom	16 223	54 515	16 223		54 515
Odmeny zamestnancom	28 873	32 852	28 873		32 852
Rezerva na overenie účtovnej závierky	10 000	10 500	10 000		10 500

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

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce 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	1091	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

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	243 739	136 909
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 501 318	2 205 613
Krátkodobé záväzky spolu (r.122)	1 745 057	2 342 522
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	5 676	5 046
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu (r.102)	5 676	5 046

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

31. december 2024

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	-	-	5 676	-	5 676
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	-	-	5 676	-	5 676
Krátkodobé záväzky spolu:	243 739	1 501 318	-	-	1 745 057
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	251 478	-	-	251 478
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	243 739	865 170	-	-	1 108 909
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Závazky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Závazky voči zamestnancom	-	193 607	-	-	193 607
Závazky zo sociálneho poistenia	-	128 666	-	-	128 666
Daňové záväzky a dotácie	-	52 564	-	-	52 564
Iné záväzky	-	9 833	-	-	9 833

31. december 2023

Názov položky	Po splatnosti	Do jedného roka	Jeden až päť rokov	Viac ako päť rokov	Závazky spolu
Dlhodobé záväzky spolu:	-	-	5 046	-	5 046
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	-	-	-	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	-	-	-	-	-
Krátkodobé záväzky spolu:	136 909	2 205 613	-	-	2 342 522
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	899 876	-	-	899 876
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záv. voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	136 909	732 662	-	-	869 571
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	-	-	-	-	-
Záväzky voči zamestnancom	-	187 608	-	-	187 608
Záväzky zo sociálneho poistenia	-	123 092	-	-	123 092
Daňové záväzky a dotácie	-	254 241	-	-	254 241
Iné záväzky	-	8 134	-	-	8 134

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:	11 569	26 888
odpočítateľné	-11 569	-26 888
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	351 131	301 828
odpočítateľné	351 131	301 828
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	81 494	57 737
Uplatnená daňová pohľadávka	81 494	57 737
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	23 757	19 084
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		

Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
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	5 046	2 179
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	41 507	39 207
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	41 507	39 207
Čerpanie sociálneho fondu	40 877	36 340
Konečný zostatok sociálneho fondu	5 676	5 046

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 31.12.2024 ani k 31.12.2023 bankové úvery.

7. Deriváty

Spoločnosť v roku 2024 ani v roku 2023 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			1 436	6 191
Zahraničie	4 868 608	4 710 201	23 428 562	20 500 789
Holandsko	4 868 608	4 710 201	23 421 144	20 495 638
Maďarsko			112	
Česko				167
Rumunsko			7 306	4 984
Spolu	4 868 608	4 710 201	23 429 998	20 506 980

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast 324 538,- EUR (v roku 2023 bol nárast 292 729,- 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	2 797 919	2 473 381	2 180 652	324 538	292 729
Výrobky					
Zvieratá					
Spolu	2 797 919	2 473 381	2 180 652	324 538	292 729
Manká a škody			x		
Tvorba opravnej položky			x		
Iné			x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát			x	324 538	292 729

3. Aktivácia

V roku 2024 spoločnosť nemala aktiváciu. V roku 2023 spoločnosť aktiváciou vyrobila 2 ks stolov pre deburing machine (4 178 EUR) + robotické zväracie 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:	0	8 392
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	174 535	130 272
Inventúrne prebytky	33 854	41 643
Poistné plnenia z poistenia majetku		
Kompenzácia za oneskorenú dodávku		
Predaj dlhodobého hmotného majetku a materiálu	125 546	76 693
Dotácia duálne vzdelávanie	11 000	11 000
Dotácia ENERGIE, COVID		
Iné	4 135	936
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	4 868 608	4 710 201
Tržby z predaja služieb	283 745	464 451
Tržby za tovar		
Výnosy zo zákazky	23 146 253	20 042 529
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	28 298 606	25 217 181

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:	3 030 189	2 563 882
Opravy a údržba	276 176	218 619
Reprezentačné	28 567	25 030
Nájomné	596 146	583 590
Údržba a ochrana areálu	42 000	39 419
Telefónne poplatky	25 770	22 773
Kooperácie	1 161 971	975 395
Manažérske služby	150 000	75 000
Prepravné služby	243 638	211 826
Personálny leasing	302 503	202 554
Ostatné	203 418	209 676

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 93% celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nižšie ako 7%.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	18 085	15 300
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Spolu	18 085	15 300

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:	112 836	80 388
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu	3 979	6 589
Poistenie majetku	68 145	65 658
Ostatné	40 712	8 141

4.Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	418	461
<i>Úroky platené</i>		
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	25	50
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3	
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	393	411
Bankové poplatky	393	411

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2024 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní.
 Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 24%.

Položka	31. december 2024	31. december 2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-10 187	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky 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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	-	-
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

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:	1 778 523	x	x	1 911 865	x	x
teoretická daň	X	373 490	21	X	401 492	21
Daňovo neuznané náklady	151 293	31 771	1,78	117 487	24 672	1,29
Výnosy nepodliehajúce dani						
Umorenie daňovej straty						
Spolu	1 929 816	405 261	22,78	2 029 352	426 164	22,29
Splatná daň z príjmov	x	405 261	22,78	x	426 164	22,29
Odložená daň z príjmov	x	-23 757	-1,33	x	-19 084	-1,00
Celková daň z príjmov	x	381 504	21,45	x	407 080	21,29

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		
	štatutárnych	dozorných	manažment	štatutárnych	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			63 660			
			52 306			
Nepeňažné príjmy			6 878			
			6 485			

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	4 857 904	4 696 818
Rademaker BV, Culemborg-predaj služieb	02	23 193 317	20 170 600
Rademaker BV, Culemborg-nákup dlh. hmot.majetku	01	22 126	
Rademaker BV, Culemborg-nákup služieb	01	44 647	47 957
Rademaker BV, Culemborg-nákup materiálu	01	2 488 024	2 255 885
RACU Slovakia, s.r.o-predaj služieb	02	3 132	5 265
RACU Slovakia, s.r.o-nájomné za budovu	01	537 350	537 350
Rademaker USA, nákup materiálu	01	4 311	1 248
RACU BV-úroky z depozitu	08		
RACU BV –manažérske služby	01	150 000	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	748 602	1 479 735
Ostatné pohľadávky		
Spolu aktíva	748 602	1 479 735
Závazky z obchodného styku	251 478	899 876
Ostatné záväzky		
Spolu pasíva	251 478	899 876

Spoločnosť v priebehu roka 2024 a 2023 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. 2024 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	4 859 662			1 504 785	6 364 447
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 504 785	1 397 019		-1 504 785	1 397 019
SPOLU	6 656 553	1 397 019	0	0	8 053 572

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	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

Účtovný zisk za rok 2023 bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	2023
Účtovný zisk	1 504 785
Rozdelenie účtovného zisku	2024
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 504 785
Spolu	1 504 785

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2024 vo výške 1 397 019,- EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 397 019,- EUR.

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

Peňažné toky z prevádzky

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 778 523	1 911 865
Úpravy o nepeňažné operácie		
Odpisy dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	380 803	310 423
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	46 597	80 359
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	30 995	0
Výnosy z úrokov	0	0
Úrokové náklady	0	0
Prebytky/škody na zásobách		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>2 236 918</u>	<u>2 302 647</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	866 114	-400 570
Úbytok (prírastok)zásob	-70 267	-1 223 239
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-471 526	264 131
Peňažné toky z prevádzky	<u>2 561 239</u>	<u>942 969</u>

O. Prehľad peňažných tokov k 31. decembru 2024

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 561 239	942 969
Peňažné toky z prevádzky		
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-603 873	-275 536
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 957 366	667 433
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 957 366	667 433
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 423 755	-433 681
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-30 995	0
Obstaranie investícií		
Prijaté dividendy		
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 454 750	-433 681
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	502 616	233 752
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	338 731	104 979
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	841 347	338 731

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.