

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Spoločnosť **Röchling Automotive Slovakia s. r. o.** (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 11. októbra 2016. Dňa 22. októbra 2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 40744/R. Spoločnosť sídli Rakoľuby 264, 916 031 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 50566814.

V roku 2022 boli do Obchodného registra doplnené tieto zmeny:

- 25.01.2022 sa vykonal zápis nového prokuristu Róberta Cibulku,
- 08.03.2022 sa vykonal zápis ohľadne doplnenia predmetu podnikania, a to.: Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti(veľkoobchod),
- 08.12.2022 sa vykonal zápis za účelom vymazania konateľa Cathrin Hirsch, jej funkcia bola ukončená dňa 27.10.2022.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	87	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	91
počet vedúcich zamestnancov	5	7

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iny podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3.000.000 EUR	100,00%	100,00%	-

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Röchling Automotive SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim, a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Röchling. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Röchling zostavuje materská spoločnosť Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností alebo v sídle spoločnosti Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bismarckstraße 14, D-68159 Mannheim.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2022:

Konatelia	
Konatel:	Luca Guella
Konatel:	Dirk Behrens

Prokúra	
Prokurista:	Thomas Kurz
Prokurista:	Róbert Cibulka

Dozorná rada
nie je ustanovená

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**



Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.12.2022.

Začiatok roka 2022 pokračoval v duchu odstávok u zákazníkov Spoločnosti v dôsledku nedostatku polovodičov. Zákazníci ako Stellantis, Jaguár Land Rover, Mercedes museli prerušiť výrobu, čo sa nepriaznivo odzrkadlilo na celkovom predaji našej Spoločnosti. Na druhej strane vysoké náklady súvisiace s nárastom cien el. energie, opdisy, na výskum a vývoj faktúrované zo skupiny spôsobili, že spoločnosť skončila v strate. Naopak pozitívne je, že v roku 2022 bola naša Spoločnosť vybraná pre nový projekt Audi AGS - VW Skupinu, výrobný závod Bratislava. Začatie tohto projektu je naplánované na rok 2025. Taktiež sa úspešne podarilo naštartovať ďalšie nové projekty, a to: B-Pilot AGS a CDPO AGS. Ďalej navýšiť výrobnú kapacitu v súvislosti s požiadavkami Jaguár Nitra, kde otvorili 3. výrobnú smenu.

Spoločnosť rok 2022 ukončila so stratou vo výške - 1 220 tis. EUR, vďaka ktorej sa záporné vlastné imanie prehĺbilo do výšky -8 325 tis. EUR (riadok 80 Súvahy; 2021: -7 105 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122,136,139,143 a 145 Súvahy) 36 818 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34,53,71 a 78 Súvahy) vo výške 10 628 tis. EUR o 26 190 tis. EUR (v roku 2021: 25 561 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je strata 1 220 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2021: zisk 53 tis. EUR).

Novela zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov zavádza do právneho poriadku Slovenskej republiky s účinnosťou od 1. januára 2016 právny inštitút, a to spoločnosť v kríze. Ustanovenia Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze sa vzťahujú na spoločnosť, ktorej hrozí úpadok, ak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 0,08. Spoločnosť k 31.12.2022 vykazovala tento pomer menší ako 0,08. Akonáhle zistí štatutárny orgán, že sa spoločnosť ocitla v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej a náležitej starostlivosti urobiť všetky úkony potrebné na jej prekonanie. Okrem toho sa spoločnosť zakazuje čerpať zisk, alebo iné zdroje spoločnosti, pokiaľ sa jej finančná situácia neupraví. Za plnenie nahradzujúce vlastné zdroje financovania spoločnosti v kríze sa považuje úver alebo obdobné plnenie, ktoré mu hospodársky zodpovedá, poskytnuté tzv. spriaznenou osobou.

Spoločnosť k 31. decembru 2022 vyказuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 27 500 tis. EUR (v roku 2021: 27 500 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť k 31. decembru 2022 vyказuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 2 158 tis. EUR (v roku 2021: 1 323 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť okrem iného využíva financovanie od materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Röchling Automotive Germany SE & Co. KG má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia. Vzhľadom na uvedené, vedenie spoločnosti považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti (going concern) pri zostavení účtovnej závierky za primeraný. Napriek tomu, vyššie uvedené skutočnosti indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti spoločnosti a preto môže dôjsť k neschopnosti realizovať svoj majetok a plniť svoje záväzky v rámci bežnej podnikateľskej činnosti.

#### a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

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 predať,
- 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 neprevýši 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.

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Goodwill/ záporný goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

#### Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné

	používania	sadzba	Metóda odpisovania
Aktívované náklady na vývoj	5-6	16-20%	Lineárna
Softvér	3	33%	Lineárna
Oceniťelné práva	4-5	20-25%	Lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

#### b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady (prípadne časť správnych nákladov).

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reálnou hodnotou.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný iným spôsobom sa oceňuje spôsob oceňovania.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

#### Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 800 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

Stavby	10-33	3-10%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	10-50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	5-6	16-20%	Zrýchlená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

**c) Finančný majetok**

Krátkodobý finančný majetok sú finančné účty, ktoré tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere a podiely a dlžné cenné papiere držané do doby splatnosti.

#### d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou. Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy "first in, first out" (FIFO - prvá cena pre ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena pre ocenenie úbytku zásob) a váženým aritmetickým priemerom. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdaných zásob sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok zásob alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu zo zásob.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

#### e) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

#### f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

#### g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. 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.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

#### h) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

#### **i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

#### **j) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyказuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného/krajského súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vyказuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vyказujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vyказaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk prvý raz vytvorí a to výške najmenej päť percent (5 %) čistého zisku, nie však viac ako desať percent (10 %) základného imania. Spoločnosť je povinná doplniť rezervný fond každoročne vo výške päť percent (5 %) z čistého zisku vyказaného v riadnej individuálnej účtovnej závierke, až kým rezervný fond nedosiahne výšku desať percent (10 %) základného imania.

#### **k) Transakcie v cudzích menách**

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vyказujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

#### **l) 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 sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

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

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

**n) Opravy chýb minulých účtovných období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		68.252						68.252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0

Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	68.252	0	0	0	0	0	0	68.252
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		60.014							60.014
Prírastky		7.651							7.651
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	67.665	0	0	0	0	0	0	67.665
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	8.238	0	0	0	0	0	0	8.238
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	587	0	0	0	0	0	0	587

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Aktivované náklady na vývoji	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Udržované DNM	Poskytnuté preddavky		
<b>Prvotné ocenenie</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		66.466							66.466
Prírastky		1.786							1.786
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	68.252	0	0	0	0	0	0	68.252
<b>Oprávky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		46.878							46.878
Prírastky		13.136							13.136
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	60.014	0	0	0	0	0	0	60.014
<b>Opravné položky</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Zostatková hodnota</b>									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	19.588	0	0	0	0	0	0	19.588
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	8.238	0	0	0	0	0	0	8.238

**b) Dlhodobý hmotný majetok**

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.717.765	13.364.400				21.212	
Prírastky		56.898	219.547				77.379	
Úbytky			11.256				68.584	
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.774.663	13.572.691	0	0	0	30.007	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.260.579	5.602.578					
Prírastky		400.685	1.764.823					
Úbytky			4.240					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.661.264	7.363.161	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	8.457.186	7.761.822	0	0	0	21.212	0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	8.113.399	6.209.530	0	0	0	30.007	0

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci	Pestovateľské celky	Základné stádo	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.712.914	13.236.705				0	
Prírastky		4.851	203.217				21.212	
Úbytky			75.522					
Presuny			0					
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.717.765	13.364.400	0	0	0	21.212	0
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		861.447	3.777.374					
Prírastky		399.132	1.896.473					
Úbytky			71.269					
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.260.579	5.602.578	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								

Stav na konci účtovného	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	8.851.467	9.459.331	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	8.457.186	7.761.822	0	0	0	21.212	0

#### Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým živelné pohromy a požiar. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území SR vo výške 24 137 556 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre poistné riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 28 653 000 EUR.

## 5. ZÁSoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	95.074	35.369		-74.046	56.397
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2.505			-1.665	840
Výrobky	13.306			-9.475	3.831
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>110.885</b>	<b>35.369</b>	<b>0</b>	<b>-85.186</b>	<b>61.068</b>

## 7. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	18.000	8.300			26.300
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>18.000</b>	<b>8.300</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26.300</b>

V roku 2022 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam, a to paušálnou opravnou položkou vo výške 8 300 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2022 vo výške 27 272 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok. Výška krátkodobých pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní je 38 249 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	11.074	0	11.074
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>11.074</b>	<b>0</b>	<b>11.074</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3.385.804	38.249	3.424.053
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	27.272		27.272
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	55.436		55.436
Iné pohľadávky	48		48
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3.468.560</b>	<b>38.249</b>	<b>3.506.809</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu záložného práva	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

## 8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.543	3.412
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2.161.409	3.215.418
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2.162.952</b>	<b>3.218.830</b>

## 9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2.224.684</b>	<b>2.294.732</b>
Náklady na vývoj a výskum	2.224.684	2.294.732
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>9.214</b>	<b>0</b>
Stellantis - navýšenie cien z predajov z minulých období	9.214	

## 10. MAJETOK PRENAJATÝ FORMOU FINANČNÉHO PRENÁJMU (SPOLOČNOSŤ JE PRENAJÍMATEĽOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov	viac ako päť rokov
Istina						
Finančný výnos						
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je tvorené peňažným vkladom jediného spoločníka spoločnosti vo výške 3 000 000 EUR, splatené v roku 2018.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 31.12.2022 schválilo prevod zisku 53 124,33 EUR za 2022 nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	
<b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	2.656
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	50.468
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>53.124</b>

## 12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy,</b>	<b>546.988</b>	<b>1.193.100</b>	<b>-11.500</b>	<b>-166.191</b>	<b>1.562.397</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	30.169	12.392	0		42.561
Rezerva na prémie	17.577	0	0	-17.047	530
Rezerva na tantiémy	9.978	18.111	0		28.089
Rezerva na nadčasy	11.324	32.775	0	-24.951	19.147
Rezerva na audit	11.500	11.300	-11.500		11.300
Rezerva na možnú stratu - zákazník Ford A Daimler	20.000	211.000	0	-20.000	211.000
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-18.000	-28.000	0	0	-46.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníka	353.467	932.770	0	-94.294	1.191.943
Rezerva na záruky pre zákazníka	110.973	2.752		-9.899	103.826

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
					0
					0
					0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>452.473</b>	<b>472.622</b>	<b>-278.107</b>	<b>-100.000</b>	<b>546.988</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44.534	30.169	-44.534		30.169
Rezerva na prémie	11.694	46.566	-40.683		17.577

Rezerva na tantiémy	19.561	9.978	-19.561		9.978
Rezerva na nadčasy	26.984	11.969	-27.629		11.324
Rezerva na audit	10.700	11.500	-10.700		11.500
Rezerva na možnú stratu - zákazník Ford	0	20.000	0		20.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníka	139.000	331.467	-117.000		353.467
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	0	0	-18.000		-18.000
Rezerva na záruky pre zákazníka	200.000	10.973		-100.000	110.973

Predpokladané obdobie rozpustenia rezerv je rok 2023.

### 13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>23.572</b>	<b>23.906</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23.572	23.906
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>33.008.967</b>	<b>30.666.675</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33.008.967	30.666.675
Záväzky po lehote splatnosti		0

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka doplniť číslo).

### 14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2018-2020 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2018-2020, ktorá nebola v roku 2021 uplatnená a bude prevedená do ďalších rokov, bola 1 224 638 EUR k 31. decembru 2021. Pri daňovej kalkulácii za rok 2022 sa umorila daňová strata z minulých rokov vo výške 38 080 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadavkam	8.300	18.000
Opravné položky k zásobám	29.808	110.885
Nedaňové rezervy a dohady	1.502.940	516.819
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3.738.818	4.125.477
Závazky podmienené zaplatením k 31.12.2022 §17 odst.19 ZDP	46.779	105.514
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	486.830	1.224.638
Celkový základ odloženej dane	5.813.475	6.101.333
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.220.830	1.281.280

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 220 830 EUR.

## 15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23.906	21.605
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11.084	10.101
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>11.084</b>	<b>10.101</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-11.418	-7.800
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>23.572</b>	<b>23.906</b>

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023			1.320.755
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023	1.320.755	1.320.755	3.169.811
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní	670.425	670.425	707.964

Zmluva o úvere s Commerzbank DE neobsahuje žiadne špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31. decembru 2022 spoločnosť všetky iné dohodnuté podmienky dodržiavala.

Spoločnosť má uzatvorenú dohodu o faktoringu s BNP Paribas Factor GmbH Germany. Dohodnutý je odkup všetkých rizikových pohľadávok od zákazníkov z krajín v rámci OECD, členských štátov EÚ a Číny.

Prehľad splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	3 169 811		
2020	3 169 811		
2021	3 169 811		
2022	3 169 811		



**17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	255.261	
Očakávané výnosy z nových projektov	255.261	

**20. PODMIENENÉ ZAVÄZKY A AKTIVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vyhrala súdny spor v prípade prečinu krádeže obalového materiálu (boxov) z vonkajších voľne prístupných skladovacích priestorov areálu spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s.r.o. v Rakofuboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339, súdne rozhodnutie bolo vydané dňa 13.01.2022.

## 21. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Oblasť odbytu	Slovensko		EÚ mimo Slovenska		Ostatné krajiny mimo EÚ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru			4.050	9.920		
Predaj vlastných výrobkov	5.860.206	6.115.818	18.792.473	12.736.620	197.094	636.807
Predaj služieb			22.174	306.133		83.703
Predaj nevyužitého odpadu - žerav		8.990				
Ostatné výnosy	288.455	44.592				
<b>Spolu</b>	<b>6.148.661</b>	<b>6.169.400</b>	<b>18.818.697</b>	<b>13.052.673</b>	<b>197.094</b>	<b>720.510</b>

Vo výnosoch ďalej spoločnosť neviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu za rok 2022, ani v roku 2021.

### Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2.128.868	880.894	56.624	1.247.974	824.270
Výrobky	1.099.758	962.721	518.314	137.037	444.407
Materiál	1.659.407	1.293.640	1.034.156	365.767	259.484
<b>Spolu</b>	<b>4.888.033</b>	<b>3.137.255</b>	<b>1.609.094</b>	<b>1.750.778</b>	<b>1.528.161</b>
Manká a škody	x	x	x	28.374	27
Reprezentačné	x	x	x	7.748	4.121
Dary	x	x	x		
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x		
Iné	x	x	x	-402.449	137.533
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1.384.450</b>	<b>1.669.842</b>

### Aktivácia nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		

--	--	--

<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	260.366	70.097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	260.366	70.097
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24.849.774	19.489.245
Tržby z predaja služieb	22.174	389.836
Tržby za tovar	4.050	9.920
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		8.990
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.672.905	1.714.434
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>26.548.903</b>	<b>21.612.425</b>

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	6.475.199	5.435.526
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	28.500	20.000
Náklady na externú personálnu agentúru	192.654	
Daňové poradenstvo	6.688	8.239
R&D	1.087.110	808.602

Náklady na údržbu foriem a nástrojov	1.526.418	868.423
Náklady na IT, licencie, rôzna podpora od Röchling SE&KG	1.753.415	1.555.768
Náklady na vývoj a výskum	1.517.360	1.518.615
Prenájom Daimler boxov	85.046	0
Náklady na prepravu	69.265	
Upratovacie služby	55.156	
Ostatné náklady	153.586	655.879

**Dane z príjmov**

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1.219.723	x	x	53.125	x	x
teoretická daň	x	-256.142	21%	x	11.156	21%
Daňovo neuznané náklady	2.297.282	482.429	21%	752.978	158.125	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.039.479	-218.291	21%	-799.937	-167.987	21%
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-38.080	-7.997	21%	-6.166	-1.295	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	-	0	0	-
Splatná daň z príjmov	x	0	-	x		-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x		-
Celková daň z príjmov	x	0	-	x	0	-

Spoločnosť mohla v roku 2022 umoriť daňovú stratu až do výšky 1 028 816,35 EUR. Spoločnosť v roku 2021 dosiahla daňový zisk vo výške 6 165,47 EUR.

## 22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Parts Changchun, Čína	kúpa materiálu	0	-121.499
Röchling Automotive Germany SE&Co	kúpa materiálu, podpora	-86.251	-18.286
Röchling Automotive Germany SE&Co	úroky z úveru 27 M EUR	-1.725.167	-838.826
Röchling Automotive Germany SE&Co	prijatý úver	-27.500.000	-27.500.000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licencia, podpora	-53.922	-159.130

Röchling Automotive Germany SE&Co	predaj výrobkov	0	31.050
Röchling Automotive Beteiligungs SE	centrálne služby, podpora	-143.918	0
Röchling Automotive Beteiligungs SE	podpora pre projekty	-64.591	0
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	kúpa materiálu	-9.498	-5.494
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	predaj výrobkov	23.650	0
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, IT	kúpa materiálu	-23.270	-10.908
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	kúpa materiálu	0	-19.347
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj výrobkov	0	4.727
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	podpora	-2.155	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	kúpa materiálu, podpora	0	-48.597
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj výrobkov	3.623	7.964
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	kúpa materiálu	-29.717	-1.170
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	hedging fee	-4.247	0
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	podpora	-15.070	0
Röchling Automotive Pitesti S.r.l., Rumunsko	kúpa materiálu	0	0

Hodnotové vyjadrenie obchodu s + znamienkom znamená pohľadávku a s - znamienkom znamená záväzok voči Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

### 23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3.000.000				3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2.656				2.656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	52.554				52.554
Neuhradená strata minulých rokov	-10.160.235				-10.160.235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53.125		-1.272.848		-1.219.723
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3.000.000				3.000.000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0

Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					2.656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	2.086			50.468	52.554
Neuhradená strata minulých rokov	-6.281.291			-3.878.944	-10.160.235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3.876.859	53.125		3.876.859	53.125
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk/ vyrovnať stratu za rok 2022 nasledovne: vzniknutá strata - 1 219 723 EUR za rok 2022 bola preúčtovaná do neuhradených strát minulých rokov.

#### 24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

#### 25. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Začiatok roka 2023 bol v znamení vysokej inflácie, ktorá pretrvávala od roku 2022. Spôsobil to samozrejme nárast spotrebiteľských cien, najviac potravín, energií a pohonných hmôt. Miera inflácie sa v 02/2023 vyšplhala až na 15,4 %. Spoločnosť na to promptne zareagovala ešte v januári 2023, a to celoplošným zvýšením miezd o 10% pre jej zamestnancov. Napriek vysokej inflácii a zvýšených cien vstupov, sa od začiatku roka 2023 významným spôsobom nezvýšili dodávateľské ceny. Najväčšie zmeny boli zaznamenané v roku 2022. V súvislosti s pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine Spoločnosť čelí vysokému nárastu cien energií od roku 2022. Avšak pozitívom je, že v roku 2023 vývoj cien energií naznačuje mierny pokles. Spoločnosť pravidelne na mesačnej báze analyzuje možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť Spoločnosti a doteraz neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedenej nenastali po 31. decembri 2022 také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Popis jednotlivých položiek