

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 Rakolíuby 264, 916 031 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 50566814.

V roku 2023 neboli do Obchodného registra doplnené žiadne zmeny, ani k žiadnym zmenám nedošlo. Hlavnou činnosťou Spoločnosti: výroba výrobkov z gúmy a výrobkov z plastov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	91	88
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	94	87
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný 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%	-
Spolu	3.000.000 EUR	100%	100%	-

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 2023:

Konatelía	
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 2022 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 15.12.2023.

Od 1.1.2023 Spoločnosť zaznamenala navýšenie objednávok od spoločnosti Jaguár, ktoré mesačne predstavujú navýšenie výnosov o 40 tis EUR. Zároveň sa podarilo získať od spoločnosti Jaguár 443 tis EUR a Mercedes 615 tis EUR ako kompenzáciu za zvýšené ceny vstupných materiálov a energií z rokov 2022 a 2023. V 1. polovici 2023 boli skutočné predaje nižšie o 4 % ako plán v dôsledku chýbajúceho predaju na projekte B-Pilot a nižším odvolávkam produktov MFA2-UBV, WAL, DK7. Spoločnosť v 2023 pracovala na príprave projektu Stellantis CDPO - AGS (D/1233), výroba sa rozbehla v novembri 2023. Ďalej na projekte 2. Stirnwand/Wasserkasten (D/1445) pre Porsche, kde je plánovaný začiatok výroby na október 2025. Projekty P2QO Opel Mokka FL (D/1465), plánovaný začiatok výroby na september 2024; MMA ATW/Partition wall (D/1374), výroba naplánovaná na september 2025; MMA ATW/Partition wall (D/1436), začiatok výroby apríl 2025; Stellantis/BCM Bracket (D/1456), začiatok výroby na apríl 2024. V súvislosti s plánovanými projektmi sa v roku 2023 začalo s prípravou na transfer strojov do výrobného závodu Spoločnosti. Jednalo sa o 1100t (B-Pilot a VW Rolo projekty) a 1500t z Röchling Wackersdorf Nemecko (dokončenie jún 2024); ďalej realokácia stroja 500t v rámci výrobného závodu Spoločnosti. Vysoké náklady na výskum a vývoj v súvislosti s novými projektmi mali veľký vplyv na to, že Spoločnosť k 31.12.2023 vykazuje účtovnú stratu.

Spoločnosť rok 2023 ukončila so stratou vo výške - 31 tis EUR, ale vďaka vytvorenému kapitálovému fondu vo výške 8 500 tis, vlastné imanie vykazuje pozitívny zostatok, a to vo výške 144 tis EUR (riadok 80 Súvahy; 2022: - 8 325 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136, 139, 143 a 145 Súvahy) 30 368 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34, 53, 71 a 78 Súvahy) vo výške 14 926 tis EUR o 15 442 tis. EUR (v roku 2022: 26 227 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je strata 31 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2022: strata 1 220 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 31.12.2023 vykazovala tento pomer menší ako 0,08 (vykazovala len 0,05). 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 spoločnosti 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 2023 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 19 000 tis. EUR (v roku 2022: 27 500 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť k 15.12.2023 vytvorila kapitálový fond vo výške 8 500 tis EUR a to čiastočnou kapitálizáciou krátkodobého záväzku voči materskej spoločnosti. Spoločnosť k 31. decembru 2023 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 3 942 tis. EUR (v roku 2022: 2 158 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 umožní 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.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2023 a 2022 sú nasledovné:

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:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- 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,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- 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.

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 náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba		
	používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5-6	16-20%	Lineárna
Softvér	3	33%	Lineárna
Oceneniteľné 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.

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

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

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 obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 800 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
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	Jednorazový 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.

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 odovzdávaných 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 súčínov 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných 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

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 vykázaného 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 vykázaného 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 vykazujú 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 vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

m) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa

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

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

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 zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67.665						67.665
Prírastky		587						587
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	587	0	0	0	0	0	587
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68.252						68.252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68.252	0	0	0	0	0	68.252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60.014						60.014
Prírastky		7.651						7.651
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67.665	0	0	0	0	0	67.665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8.238	0	0	0	0	0	8.238
Stav na konci účtovného obdobia	0	587	0	0	0	0	0	587

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.774.663	13.572.691				30.007		24.764.001
Prírastky		67.969	383.429				27.406		478.804
Úbytky			0				0		0
Presuny			47.985				-47.985		0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.842.632	14.004.106	0	0	0	9.427	0	25.242.806
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.661.264	7.363.161						9.024.425
Prírastky		404.805	1.813.134						2.217.938
Úbytky			17.979						17.979
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.066.069	9.158.317	0	0	0	0	0	11.224.386
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	8.113.399	6.209.530	0	0	0	30.007	0	15.739.576
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	7.776.564	4.845.789	0	0	0	9.427	0	14.018.420

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1.386.640	9.717.765	13.364.400				21.212		24.490.017
Prírastky		56.898	219.547				77.379		353.824
Úbytky			11.256				68.584		79.840
Presuny			0						0
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	9.774.663	13.572.691	0	0	0	30.007	0	24.764.001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1.260.579	5.602.578						6.863.157
Prírastky		400.685	1.764.823						2.165.508
Úbytky			4.240						4.240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.661.264	7.363.161	0	0	0	0	0	9.024.425
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	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	17.626.860
Stav na konci účtovného obdobia	1.386.640	8.113.399	6.209.530	0	0	0	30.007	0	15.739.576

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 25 968 668 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 31 281 000 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 opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	56.397	38.470		-6.371	88.496
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	841	756			1.597
Výrobky	3.831	116			3.947
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	61.069	39.342	0	-6.371	94.040

6. 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	26.300		-12.700		13.600
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	26.300	0	-12.700	0	13.600

V roku 2023 bola znížená opravná položka k pohľadávkam, a to paušálnou sumou vo výške 12 700 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2023 vo výške 786 905 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok. Výška krátkodobých pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní je 48 089,27 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
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	9.074		9.074
Dlhodobé pohľadávky spolu	9.074	0	9.074
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3.289.518	332.734	3.622.252
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	770.944	15.961	786.905
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	233.473		233.473
Iné pohľadávky	0		0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4.293.935	348.695	4.642.630

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	

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	899	1.543
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4.991.010	2.161.409
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	4.991.909	2.162.952

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3.031.557	2.224.684
Náklady na vývoj a výskum	3.031.557	2.224.684
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	9.214
Stellantis - navýšenie cien z predajov z minulých období		9.214

9. 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:

é zhromaždenie spoločnosti konané dňa 15.12.2023 schválilo prevod straty -1 219 723 EUR za 2022 nasledovným spôsobom:

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1.219.723
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-1.219.723
Iné	
Spolu	-1.219.723

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1.063.572	0	0	1.063.572
Rezerva na možné straty - Ford, Daimler	0	1.063.572	0		1.063.572
Krátkodobé rezervy, z toho:	1.562.397	1.214.371	-732.250	-594.000	1.450.518
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42.561	93.042	-42.561	0	93.042
Rezerva na odmenu za prácu BOZP	530	2.709	-530	0	2.709
Rezerva na tantiémy	28.089	30.894	-28.089	0	30.894
Rezerva na nadčasy	19.147	15.565	-19.147	0	15.565
Rezerva na audit	11.300	14.200	-11.300		14.200
Rezerva na možné straty - Ford, Daimler	211.000			-211.000	0
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-46.000	-21.000	0	0	-67.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1.191.943	1.050.832	-630.623	-383.000	1.229.152
Rezerva na záruky pre zákazníka	103.826	28.129			131.955

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	546.988	1.186.343	-158.582	-12.352	1.562.396
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	30.169	42.561	-30.169	0	42.561
Rezerva na 13 a 14 plat, dochádzkový bônus, dovolenkový poukaz	17.577	0	-17.047	0	530
Rezerva na tantiémy a prémie	9.978	28.089	-9.978	0	28.089
Rezerva na nadčasy	11.324	32.775	-24.951	0	19.147
Rezerva na audit	11.500	11.300	-9.000	-2.500	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	-46.000	0	18.000	-46.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníka	353.467	903.866	-65.390	0	1.191.943
Rezerva na záruky pre zákazníka	110.973	2.752	-2.047	-7.852	103.826

Predpokladané obdobie rozpustenia rezerv je rok 2024.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	13.778	23.572
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13.778	23.572
Krátkodobé záväzky spolu	26.644.660	33.008.967
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26.633.860	33.008.967
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	10.800	0

12. 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 sa v roku 2023 uplatnila je 486 829,98 EUR k 31. decembru 2023. Pri daňovej kalkulácii za rok 2023 sa umorila celá daňová strata z minulých období.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadavkam	13.600	8.300
Opravné položky k zásobám	32.972	29.808
Nedaňové rezervy a dohady	2.492.456	1.629.455
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3.380.768	3.386.879
Záväzky podmienené zaplatením k 31.12.2023 §17 odst.19 ZDP	76.643	46.779
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	486.830
Celkový základ odloženej dane	5.996.439	5.588.051
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1.259.252	1.173.491

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku.

13. 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	23.572	23.906
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12.949	11.084
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	12.949	11.084
Čerpanie sociálneho fondu	-22.743	-11.418
Konečný zostatok sociálneho fondu	13.778	23.572

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
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023		0	1.320.755
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní	2.351.671	2.351.671	670.425

Zmluva o úvere s Commerzbank DE neobsahuje žiadne špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31. decembru 2023 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 splatností 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		
2023	1 320 755		

14. 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:	190.946	255.261
Očakávané výnosy z nových projektov	190.946	255.261

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, 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 Rakoľuboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339, súdne rozhodnutie bolo vydané dňa 13.01.2022. Trojica obvinených spláca súdom nariadenú dlžnú sumu.

16. 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			59.801	4.050		
Predaj vlastných výrobkov	7.796.317	5.860.206	26.303.505	18.792.473	121.334	197.094
Predaj služieb			199.407	22.174		
Predaj nevyužitého odpadu - žerav						
Ostatné výnosy	1.224.431	288.455				
Spolu	9.020.748	6.148.661	26.562.713	18.818.697	121.334	197.094

Vo výnosoch ďalej spoločnosť neeviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu za rok 2023, ani v roku 2022.

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 zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2.120.760	2.128.868	880.895	-8.108	1.247.974
Výrobky	1.390.307	1.099.758	962.721	290.549	137.037
Materiál	1.686.013	1.659.407	1.293.640	26.606	365.767
Spolu	5.197.080	4.888.033	3.137.255	309.047	1.750.778
Manká a škody	x	x	x		28.374
Reprezentačné	x	x	x		7.748
Dary	x	x	x		
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x		
Iné	x	x	x	-24.768	-402.449
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	284.279	1.384.450

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:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:	63.215	260.366
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	63.215	260.366
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34.221.156	24.849.774
Tržby z predaja služieb	199.407	22.174
Tržby za tovar	59.801	4.050
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1.508.709	1.672.905
Čistý obrat celkom	35.989.073	26.548.903

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8.091.711	6.475.199
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	31.100	28.500
Náklady na externé personálne agentúry	295.928	192.654
Daňové poradenstvo a iné poradenstvá súvisiace so zákonom	46.982	6.688
R&D	1.640.248	1.087.110
Náklady na údržbu foriem a nástrojov	2.693.842	1.526.418
Náklady na IT, licencie, výskum a vývoj, rôzna podpora od Röchling skupiny	2.978.687	1.753.415
Prenájom boxov Daimler, Chep a iných	129.469	85.046
Náklady na prepravu	128.645	69.265
Upratovacie služby	58.776	55.156
Ostatné náklady	88.033	153.586
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	1.582.358	1.053.676
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	149.611	136.229
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1.432.747	917.447
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	1.339.747	886.340
Ostatné nákladové úroky	93.000	31.107
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31.100	28.500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31.100	28.500
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
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	486.830	38.080
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	x	x
Daňový efekt neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	486.830
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

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:	-31.306	x	x	-1.219.723	x	x
teoretická daň	x	-6.574	21%	x	-256.142	21%
Daňovo neuznané náklady	3.570.738	749.855	21%	2.297.282	482.429	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.949.069	-409.305	21%	-1.039.479	-218.291	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-486.830	-102.234	21%	-38.080	-7.997	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	1.103.533	231.742	-	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 v roku 2023 umorila daňovú stratu až do výšky 486 829,98 EUR. Spoločnosť v roku 2023 dosiahla daňový zisk vo výške 1 590 363,17 EUR.

17. 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	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	kúpa materiálu, podpora	-432.980	-86.251
Röchling Automotive Germany SE&Co	úroky z úveru 27 M EUR	-1.339.747	-1.725.167
Röchling Automotive Germany SE&Co	prijatý úver	-19.000.000	-27.500.000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licencia, podpora	-2.091.379	-53.922
Röchling Automotive Germany SE&Co	výskum & vývoj	-674.563	
Röchling Automotive Germany SE&Co	predaj výrobkov	-32.000	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	služby spojené s formami	-14.410	0
Röchling Automotive Beteiligungs SE	centrálne služby, podpora	-7.020	-143.918
Röchling Automotive Beteiligungs SE	podpora pre projekty	14.000	-64.591
Röchling Automotive Beteiligungs SE	výskum a vývoj	-786.978	0
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	kúpa materiálu	0	-9.498
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	predaj výrobkov	546.475	23.650
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	predaj tovaru	3.135	0
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	podpora	-11.000	0
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, IT	kúpa materiálu	0	-23.270
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	kúpa materiálu	-21.363	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj výrobkov	-117.536	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	podpora	-392.225	-2.155
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj tovaru	33.557	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	služby spojené s formami	-243.026	
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	výskum a vývoj	-65.393	
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	kúpa materiálu, podpora	-71.697	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj výrobkov	69.186	3.623
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj tovaru	27.441	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	podpora	-42.921	0
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	kúpa materiálu	0	-29.717
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	hedging služby - poplatok	-4.858	-4.247
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	podpora	0	-15.070
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	výskum a vývoj	-113.314	0
Röchling Automotive Gijzegem N.V.	predaj výrobkov	20.089	0
Röchling Automotive Pitesti S.r.l., Rumunsko	kúpa materiálu	-82.000	0

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

18. 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		8.500.000			8.500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					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	74.326		-2.656	124.224
Neuhradená strata minulých rokov	-10.160.235			-1.291.393	-11.451.628
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.219.723	-31.306		1.219.723	-31.306
Výplatené 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 (neodimerný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	0			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		-1.272.848		53.125	-1.219.723
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje vyrovnať stratu za rok 2023 nasledovne: vzniknutá strata - 31 306 EUR bude preúčtovaná do neuhradených strát minulých rokov.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Spoločnosť sa rozhodla navýšiť kapitálový fond o 3.000 tis EUR a to kapitalizáciou IC záväzku s účinnosťou k 30.04.2024. Od 30.04.2024 výška kapitálového fondu narástla na 11.500 tis EUR a výška IC záväzku poklesla na 16.000 tis EUR. Dôvodom navýšenia kapitálového fondu bola snaha Spoločnosti dosiahnuť to, aby bol pomer vlastného imania a záväzkov viac ako 0,08. Týmto sa Spoločnosť už viac nepovažuje za spoločnosť v kríze.