

SCHAEFFLER

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2023

Schaeffler Slovensko, spol. s r. o.

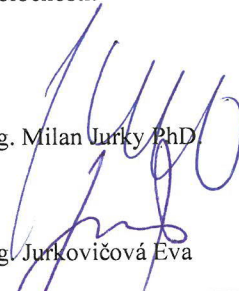




Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Zostavená dňa: 31.03.2024	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Ing. Milan Jurky PhD Ing. Jurkovičová Eva	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Tokár Tibor	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky  Košutová Viera
------------------------------	--	--	---

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky: Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dr. Georga Schaefflera, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO: 31585604
DIČ: 2020448947

Spoločnosť Schaeffler Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 1163/L).

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov k 31. decembru 2023:

<i>Orgán Spoločnosti</i>	<i>Meno a priezvisko</i>	<i>Funkcia</i>
Štatutárny orgán	Ing. Eva Jurkovičová (od 1. septembra 2020)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Milan Jurky, PhD. (od 1. septembra 2020)	Konateľ
Prokúra	Ing. Lukáš Guzma (od 21.03.2023)	Prokurista

Štruktúra spoločníkov

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko. Obe spomínané spoločnosti sú súčasťou skupiny Schaeffler Group, ktorej hlavnou materskou spoločnosťou je INA-Holding Schaeffler GmbH & Co. KG, Industriestraße 1-3, Herzogenaurach, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Hlavný predmet činnosti podľa obchodného registra

- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesie a drahých kovov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne služby, vedenie účtovníctva.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 140 (v účtovnom období 2022 bol 135). Prepočítaný stav zamestnancov k 31.decembru 2023 bol 146 (2022:141), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 2 (2022: 1).

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

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

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Funkčná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro ("EUR") a účtovná závierka Spoločnosti je prezentovaná v eur, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

Informácie o skupine (Konsolidovaný celok)

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler AG, Industriestr. 1-3, 91072 Herzogenaurach, Nemecko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle uvedenej spoločnosti.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 16.10.2023.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2022 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2023 resp. 14.06.2023.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 16.10.2023 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

II. Účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť k 31.12.2023 zostavuje účtovnú závierku pre veľké spoločnosti, údaje za predchádzajúce účtovné obdobie boli upravené.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov je bližšie popísaná v poznámke 23. Podmieneny majetok

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje významné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky: v súvislosti s poskytnutím štátnej pomoci je k 31. decembru 2023 začlenená odložená daňová pohľadávka vo výške 273 769 EUR, nakoľko bol predĺžený termín čerpania štátnej pomoci a predpokladá sa, že celá štátna pomoc sa vyčerpá (poznámka 23.)
- rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady (poznámka 24.)

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) vlastný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

b) odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 200 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

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	3	lineárna	33,3

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 200 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.

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	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 8	lineárna	12,5 až 33,3

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

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zníženie hodnoty pohľadávok

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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 nevyžiteľné pohľadávky.

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

Finančné účty

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

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.

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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 rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku jeho priemerný mesačný zárobok, v prípade, ak jeho pracovný pomer v Spoločnosti trval menej ako 10 rokov a dvojnásobok jeho priemerného mesačného zárobku, ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 10 rokov a viac.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Blížšie informácie sa nachádzajú v poznámke 24.

Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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.

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dve osobné vozidlá od tretej osoby k 31.12.2023
Ukončenie zmlúv v roku 2027.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory pre svoju pobočku v Žiline od tretej osoby (AUPARK). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. decembra 2013 s možnosťou predĺženia. V roku 2022 uzatvorené predĺženie zmluvy do 30.04.2027. Výpovedná doba pre skoršie skončenie nájomnej zmluvy je 2 mesiace.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v jej sídle v nájme od spriaznenej osoby (Schaeffler Kysuce). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 3 kalendárne mesiace.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v jej sídle v nájme od spriaznenej osoby (Schaeffler Skalica). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 3 kalendárne mesiace.

Bližšie informácie poznámka č.26

Cudzia mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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 v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje krátkodobé zamestnanecké požitky (najmä mzdové náklady, náklady na zdravotné, nemocenské a sociálne zabezpečenie a náklady na tvorbu sociálneho fondu), ktoré sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so Združením zamestnancov Schaeffler Kysuce, ktorá ma tiež zástupcov v sociálnej komisii. Sociálna komisia pripravuje každoročne program čerpania prostriedkov sociálneho fondu.

Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj príspevky do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Pokiaľ ide o zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa programu dôchodkového pripoistenia, spoločnosť prispieva na toto pripoistenie čiastkou až do výšky 3% z celkovej mesačnej tarifnej mzdy.

Porovnateľné údaje

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

Oprava chýb minulých období

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

V roku 2023 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

III. Informácie k položkám súvahy

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2022	284 082	248 776	1 752	534 612
Prírastky	0	85 306	4 841	90 145
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	271	-271	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2022	284 082	334 353	6 322	624 757
K 1. januáru 2023	284 082	334 353	6 322	624 757
Prírastky	0	390 002	0	390 002
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	6 322	-6 322	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2023	284 082	730 677	0	1 014 759
Oprávky				
K 1. januáru 2022	281 956	229 042	0	510 998
Odpisy za rok	1 063	30 061	0	31 124
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2022	283 019	259 103		542 123
K 1. januáru 2023	283 019	259 103	0	542 123
Odpisy za rok	1 063	44 278	0	45 340
Úbytky	0	0	0	0
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2023	284 082	303 381	0	587 463
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2022	1 063	75 250	6 322	82 635
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2023	0	427 296	0	427 296

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený u poisťovacej spoločnosti HDI Global SE takto:

- poistenie budov do výšky 362 931 EUR
- poistenie strojov a zariadení do výšky 236 704 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Spoločnosť nevykazuje dlhodobý nehmotný majetok

3. Zásoby

Spoločnosť nevykazuje zásoby.

4. Pohľadávky

Spoločnosť neúčtovala o opravných položkách k pohľadávkam.

Pohľadávky z obchodného styku:

	31.12.2023	31.12.2022
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (poznámka obchodné transakcie)	2 080 589	1 238 628
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám Cash-pooling (poznámka obchodné transakcie)	1 113 650	815 717
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	558 824	560 082
Spolu	3 753 063	2 614 428

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 680 389	2 594 760
Pohľadávky po lehote splatnosti	72 674	19 668
Spolu	3 753 063	2 614 428

V roku 2023 Spoločnosť využívala finančný nástroj cash-pooling s materskou spoločnosťou.

Priemerná úroková sadzba za obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 bola pre EUR-cash-pooling vo výške 3,0732 % (2022: 0,9106 %)

Dlhodobá pohľadávka:

	31.12.2023	31.12.2022
Odložená daňová pohľadávka	636 230	267 228

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (poznámka 21).

Odložená daň k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek :

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2022	46 560	58 284	122 558	227 402
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-1 678	2 377	39 127	39 826
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2022	44 882	60 661	161 685	267 228
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-822	213 108	156 716	369 002
Zaúčtované do vlastného imania		0	0	0
K 31. decembru 2023	44 060	273 769	318 401	636 230

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách.

Zostatky v bankách predstavujú peniaze, ktoré drží Spoločnosť. Zostatkové hodnoty tohto majetku sa významne nelíšia od ich reálnej hodnoty. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2023	31.12.2022
Peňažná hotovosť a ceniny	0	0
Bankové účty v mene EUR	604	852
Spolu	604	852

6. Časové rozlíšenie

Ide o položky:

	31.12.2023	31.12.2022
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
<i>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</i>	0	0
Nájomné	57 138	59 155
Ostatné	7 765	6 458
<i>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</i>	64 903	60 614
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	64 903	60 614

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

7. Vlastné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2023 vo výške 49 791 EUR. V priebehu roka 2023 nedošlo k jeho zmene.

100%- ný podiel vlastní spoločnosť Industrierwerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst, GmbH Herzogenaurach.

Ostatné kapitálové fondy

Ďalší kapitálový vklad materskej spoločnosti je vo výške 9 112 EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond vo výške 11 919 EUR (31. december 2022: 11 919 EUR). Zákonný rezervný fond sa v Slovenskej republike vytvára v čase a vo výške, ktorú určuje Obchodný zákonník a spoločenská zmluva; ak sa rezervný fond nevytvorí už pri vzniku spoločnosti, je spoločnosť povinná ho vytvoriť z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10% základného imania. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2022 vo výške 339 062 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 16. októbra 2023 prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

V roku 2022 bolo na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 20.09.2022 schválené vyplatenie podielu na zisku vo výške 2 500 000,- EUR.

	EUR
Výplata dividend	0
Príděl do sociálneho fondu	0
Príděl do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých rokov	0
Prevod na nerozdelený zisk	339 062
Spolu	339 062

Účtovný zisk za bežné účtovné obdobie

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 821 023 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Základné imanie	49 791	0			49 791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 112	0	0	0	9 112
Zákonné rezervné fondy	11 919	0	0	0	11 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 919	0	0	0	11 919
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	671 539	0	0	339 062	1 010 601
Nerozdelený zisk minulých rokov	871 067	0	0	339 062	1 210 129
Neuhradená strata minulých rokov	-199 528	0	0	0	-199 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	339 062	821 023	0	-339 062	821 023
Spolu	1 081 423	821 023	0	0	1 902 446

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 112	0	0	0	9 112
Zákonné rezervné fondy	11 919	0	0	0	11 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 919	0	0	0	11 919
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 668 980	0	2 500 000	502 560	671 540
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 868 508	0	2 500 000	502 560	871 068
Neuhradená strata minulých rokov	-199 528	0	0	0	-199 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	502 560	339 062	0	-502 560	339 062
Spolu	3 242 361	339 062	2 500 000	0	1 081 423

8. Úvery a pôžičky

Spoločnosť k 31. decembru 2023 nevykazuje žiadnu pôžičku/úver.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2023 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	74 502	11 280	0	0	85 782
Odchodné do dôchodku	74 502	11 280	0	0	85 782
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	74 502	11 280	0	0	85 782
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 040	79 668	30 357	25 683	79 668
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	56 040	79 668	30 357	25 683	79 668
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň.priznania	6 237	12 075	6 237	0	12 075
Rabat odberateľom	32 722	29 245	36 401	0	25 566
Odmeny pracovníkom	493 573	716 651	370 354	36 064	803 806
Iné	9 331	3 786	9 277	54	3 786
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	541 863	761 757	422 269	36 118	845 233

Rezervu na zamestnanecké požitky tvorí rezerva na odchodné vyplývajúca zo zákonnej povinnosti Spoločnosti vyplatiť zamestnancovi pri prvom odchode do dôchodku sumu vo výške priemerného mesačného zárobku a rezerva pri príležitosti pracovného jubilea vyplývajúca z kolektívnej zmluvy.

Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú náklady na zdravotné a sociálne poistenie na základe noviel zákonov 461/2003 a 580/2004 s účinnosťou od 1. januára 2013.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Súčasná hodnota budúcich záväzkov vyplývajúcich zo Zákonníka práce a kolektívnej zmluvy je stanovená ako diskontovaný súčet výšky budúcich plnení ku koncu účtovného obdobia:

	Rezerva na zamestnanecké pôžitky	
	2023	2022
Stav k 1. januáru	74 502	75 371
Náklady na súčasné služby	9 273	6 782
Náklady na minulé služby	0	0
Úrokové náklady	2 905	980
	86 680	83 133
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z toho:		
zmeny demografických predpokladov	-547	-914
zmeny finančných predpokladov	-83 425	-15 395
vyplývajúce z praxe	83 074	7 678
Iné		
Vyplatené požitky	0	0
Stav k 31. decembru	85 782	74 502

10. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k **31. decembru 2022** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	833 493	833 493	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	47 579	47 579	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	182 099	182 099	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	125 690	125 690	0	0
Daňové záväzky a dotácie	86 304	86 304	0	0
Iné záväzky	93	93	0	0
Závazky spolu	1 275 258	1 275 258	0	0

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k **31. decembru 2023** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 066 630	1 066 630	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	371 884	371 884	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	222 664	222 664	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	145 115	145 115	0	0
Daňové záväzky a dotácie	154 883	154 883	0	0
Iné záväzky	155	155	0	0
Záväzky spolu	1 961 331	1 961 331	0	0

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2023 EUR	31.12.2022 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	1 932 039	1 261 264
Záväzky po lehote splatnosti	29 292	13 994
Spolu	1 961 331	1 275 258

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s výrobnou a obchodnou činnosťou, ako aj priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných krátkodobých záväzkov je suma 29 292 EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2022: 13 994 EUR).

11. Sociálny fond

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2023	31.12.2022
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1.januáru	4 662	6 852
Tvorba na ťarchu nákladov	41 275	35 703
Čerpanie	-38 301	-37 893
Konečný zostatok sociálneho fondu k 31.decembru	7 636	4 662

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

IV. Informácie o položkách výkazu zisku a strát

12. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar a služieb boli nasledovné:

	2023	2022
Ložiská a príslušenstvo	3 543 682	3 840 463
Tržby za tovar spolu	3 543 682	3 840 463
Služby	11 620 322	6 176 643
Tržby za služby spolu	11 620 322	6 176 643
Tržby za tovar a služby celkom	15 164 004	10 017 106

13. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	2023	2022
Zisk z predaja majetku	0	0
Ostatné	1	63
Spolu	1	63

14. Náklady na poskytnuté služby

	2023	2022
Preprava	1 813	1 129
Náklady na opravu a údržbu	2 549	7 802
IT služby	528 467	443 489
Projektové náklady	5 050 008	837 804
Cestovné	16 686	7 186
Náklady na likvidáciu odpadu	299	0
Poradenstvo	16 472	15 694
Ostatné nájomné a licencie	251 680	234 937
Školenie	35 991	25 943
Telefóny a dátové služby	5 296	5 605
Reprezentačné náklady	15 698	12 053
Ostatné služby	355 530	152 102
Spolu	6 280 489	1 743 742

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť KPMG v roku 2023 za audítorské služby 14 075 EUR (2022: 12 380 EUR).

	2023	2022
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	12 075	9 980
Iné uisťovacie služby	2 000	2 400
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	14 075	12 380

15. Osobné náklady

	2023	2022
Mzdové náklady	3 413 103	2 874 723
Náklady na sociálne poistenie	1 247 199	1 053 277
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	78 181	68 259
Náklady na zdravotné poistenie	179 238	154 094
Náklady na sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 917 721	4 150 353

Náklady na odmeňovanie kľúčového manažmentu predstavujú:

	2023	2022
Mzdové náklady	133 485	71 883
Náklady na sociálne zabezpečenie	48 839	25 437
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	4 005	2 156
Ostatné náklady na zamestnancov	3 138	1 643
Spolu	189 467	101 119

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

16. Kurzové zisky

	2023	2022
Kurzové zisky	81	3 028
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	81	3 028

17. Finančné výnosy

	2023	2022
Výnosové úroky	33 019	2 447
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	33 019	2 447

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

18. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2023	2022
Poistenie majetku, osôb, pohľadávok	19 899	19 715
Provízie so spriaznenými osobami	21 265	0
Pokuty a penále	6	21
Iné	10 103	5 084
Spolu	51 273	24 820

19. Kurzové straty

	2023	2022
Kurzové straty	0	369
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	655	1 601
Spolu	655	1 970

20. Finančné náklady

	2023	2022
Nákladové úroky	2 906	980
Bankové a finančné poplatky	1 304	1 302
Iné	0	0
Spolu	4 210	2 282

21. Daň z príjmu

	2023	2022
Splatná daň bežné obdobie	110 509	44 545
Zrážková daň za bežné účtovné obdobie	0	0
Splatná daň minulé obdobia	753	537
Odložená daň	-369 002	-39 826
Daň z príjmov za bežný rok	-257 740	5 256

Splatná daň z príjmov sa vypočítala pomocou sadzby 21% (2022: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok. Odložená daň bola počítaná sadzbou 21%.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	2023	2023	2022	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením		563 283		344 318
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21,00%	118 289	21,00%	72 307
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	0,46%	2 604	0,59%	2 048
Výnosy nepodliehajúce dani	-0,09%	-516	0,00%	0
Štátna pomoc	-29,43%	-165 763	-19,41%	-66 818
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov	27,68%	155 895	10,75%	37 008
Odložená daň	-65,51%	-369 002	-11,57%	-39 826
z toho zmena stavu štátnej pomoci	-37,83%	-213 108	-0,69%	-2 377
Daň vyberaná zrážkou	0,00%	0	0,00%	0
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	0,13%	753	0,16	537
	-45,76%	-257 740	1,53%	5 256

Odložená daň k 31. decembru 2023 a 31. decembru 2022 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2022	46 560	58 284	122 558	227 402
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-1 678	2 377	39 127	39 826
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2022	44 882	60 661	161 685	267 228
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-822	213 108	156 716	369 002
Zaúčtované do vlastného imania		0	0	0
K 31. decembru 2023	44 060	273 769	318 401	636 230

Niektoré odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne zúčtovali v súlade s účtovnou zásadou Spoločnosti. Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane.

K 31. decembru 2023 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktoré by boli k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Prehľad odložených daní je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2023	2022
Odložené daňové záväzky	0	0
Odložené daňové pohľadávky	636 230	267 228
Spolu	636 230	267 228

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

22. Čistý obrat

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

	Tržby za tovar	Tržby za tovar	Tržby za služby	Tržby za služby	Spolu	Spolu
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovenská republika	3 543 682	3 840 463	1 510 094	1 317 965	5 053 776	5 158 428
Nemecko	0	0	7 144 028	2 326 465	7 144 028	2 326 465
Česká republika	0	0	266 273	251 929	266 273	251 929
Európska únia (okrem SR,CZ a Nemecka)	0	0	2 458 290	2 011 155	2 458 290	2 011 155
Iné	0	0	241 637	269 129	241 637	269 129
Spolu	3 543 682	3 840 463	11 620 322	6 176 643	15 164 004	10 017 106

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

23. Podmieneny majetok

V súvislosti so schválenou štátnou pomocou v roku 2014 vo forme úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 997 535 EUR si v rokoch 2014-2022 Spoločnosť uplatnila úľavu na dani z príjmu vo výške 439 532 EUR s tým, že:

- celkové investičné náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 411 000 EUR,
- prijímateľ vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 53 nových pracovných miest do konca roku 2016,
- celkové oprávnené mzdové náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, vrátane odvodov poistného na zdravotné poistenie a sociálne poistenie, príspevkov na starobné dôchodkové sporenie v prepočte za obdobie dvoch rokov, dosiahnu minimálnu výšku 2 267 124 EUR,
- nárok na daňovú úľavu si môže Spoločnosť uplatniť v zmysle zákona o dani z príjmov najviac v desať bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, podľa prechodných ustanovení zákona o dani z príjmov (covid, energetická kríza) môžeme čerpať daňovú úľavu do roku 2029.

V roku 2023 bol zaúčtovaný predpoklad uplatnenej štátnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov vo výške 165 763 EUR.

24. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, podľa ktorého majú zamestnanci okrem zákonom stanovených nárokov aj nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške príslušného násobku priemernej mzdy zamestnanca a príspevok zo sociálneho fondu v závislosti od podmienok stanovených v kolektívnej a manažérskej zmluve, vernostný príspevok za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách.

Súčasnú hodnotu záväzkov zo zamestnaneckých požitkov vypočítala spoločnosť Aktuárske výpočty s.r.o.,

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Bratislava – na základe matematicko-poistných metód. Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov a súčasne i minulé náklady práce sa vypočítali metódou projektovej jednotky (poznámka č.10).
Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	2023	2022
Diskontná sadzba	3,40 % p. a.	3,90 % p. a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2024: 6 % ďalšie roky: 2,50 %	2023: 7,50 % ďalšie roky: 4,70 %
Ostatné aktuárske predpoklady:		
Dôchodkový vek mužů	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Dôchodkový vek ženy	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Invalidizácia	Tabuľka invalidizácie ERC97M	Tabuľka invalidizácie ERC97M
Úmrtnosť	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019

25. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať.

Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

26. Ostatné finančné povinnosti

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

– Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) dve osobné vozidlá od tretej osoby.

Ročné náklady na nájom vozidiel sú vo výške 12 928 EUR (rok 2022: 10 490 EUR).

– Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou uzatvorenú nájomnú zmluvu na administratívne priestory v sídle spoločnosti /Schaeffler Skalica/.

Zmluva na prenájom miestností G11/03.0/121(24 m²) odd. IC Billing od 01.07.2021. Ročné nájomné predstavuje 2 563 EUR.

Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov

– Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (1288 m²) od tretej osoby /AUPARK/. Ročné nájomné predstavuje 219 265 EUR (rok 2022: 201 600 EUR). Prenájom je predĺžený do 30.apríla 2027 s výpovednou lehotou dvoch mesiacov.

– Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou uzatvorené nájomné zmluvy na administratívne a skladové priestory v sídle spoločnosti (Schaeffler Kysuce).

Od 1.7.2021 zmluva na prenájom miestností A114,A12 (397 m²). Od 01.07.2021 zmena nájomnej zmluvy, prenájom len miestnosti A114 (36,75 m²). Ročné nájomné predstavuje 2 024 EUR (rok 2022: 2 024 EUR). Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov.

Zmluva na prenájom miestností A101,A109 (157,80 m²) odd. KORE od 01.07.2021. Ročné nájomné predstavuje 8 691 EUR (rok 2022: 8 691 EUR).

Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

VI. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchodné transakcie

V priebehu roka Spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami v rámci skupiny Schaeffler.

Tieto transakcie a príslušné zostatky k 31. decembru sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup materiálu, tovaru		Výnosy z predaja výrobkov a materiálu	
		2023	2022	2023	2022
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	3 277 539	3 655 050	0	0
Spolu		3 277 539	3 655 050	0	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2023	2022	2023	2022
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	21 265	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG&Co.KG,DE	7 033	0	43 417	20 175
86	Schaeffler AG, DE	0	0	33 019	2 477
362	Schaeffler Mexico Servicios, S.de R.L. de C.V.	1 011	2 118	10 598	74 063
Spolu		29 309	2 118	87 034	96 715

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2023	2022	2023	2022
4	Schaeffler France SAS, FR	0	0	294 558	285 177
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	110 713	113 039
10	Schaeffler Sverige AB	0	0	55 740	33 298
14	Contitech-INA GmbH & Co. KG	0	0	1 569	0
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG, DE	0	0	25 600	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l.	0	0	55 543	44 531
19	Schaeffler Italia	0	0	81 741	126 078
21	Schaeffler Nederland B.V.	0	0	81 089	24 310
22	Schaeffler Danmark ApS	0	0	37 727	14 134
24	Schaeffler Norge AS	0	0	29 365	16 042
29	Schaeffler Finland Oy	0	0	62 921	20 033
35	Industriewerk Schaeffler INA-Ingenieurdienst. GmbH	0	0	9 038	0
40	Schaeffler Polska Sp. z.o.o.	0	0	185 090	128 911
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	127 698	110 717	51 356	47 980

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	214 917	203 950
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	71 527	53 577	825 405	706 761
53	Schaeffler Verwaltungsholding Sechs GmbH	0	0	3 131	0
57	Schaeffler Schweiz GmbH	0	0	56 091	38 108
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	1 766 251	1 060 847	5 166 302	2 306 290
68	Schaeffler Magyarorszag Ipari Kft.	0	0	25 905	27 817
71	Schaeffler Verischerungs-Vermittlungs GmbH	0	0	7 342	0
72	Schaeffler Buhl BeteiligungsGmbH	0	0	4 067	0
77	Schaeffler Belgium SPRL	0	0	43 003	6 648
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	131 453	160 024
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	0	0	746 061	0
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH & Co. KG	0	0	479 936	0
84	LuK Unna GmbH & Co. KG	0	0	8 090	0
85	Schaeffler Beteiligungsgesellschaft GmbH	0	0	1 301	0
86	Schaeffler AG, DE	14 208	12 639	159 653	0
87	Schaeffler Buhl Beteiligungs GmbH	0	0	1 353	0
88	Schaeffler Immobilien AG & Co.KG	0	0	19 072	0
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	0	0	98 167	93 768
95	Schaeffler Skalica spol. s r.o.	86 418	85 600	609 025	575 681
96	Schaeffler IAB Verwaltungs GmbH	0	0	1 396	0
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	0	0	436 065	379 892
113	Schaeffler Industrial Remanufacturing Services AG	0	0	22 606	0
119	Schaeffler Engineering GmbH	0	0	21 686	0
137	Schaeffler Automotive Aftermarket Spain, S.L.	0	0	16 710	0
139	Schaeffler Savaria Kft	0	0	445 002	374 490
158	Schaeffler Buhl Verwaltungs GmbH	0	0	9 190	0
170	Schaeffler Buhl Auslandsholding GmbH	0	0	1 454	0
174	Schaeffler AS Auslandsholding GmbH	0	0	1 637	0
190	Schaeffler Industrial Drives AG & Co. KG	0	0	48 037	0
203	Schaeffler Monitoring Services GmbH	0	0	41 932	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	0	0	74 828	0
233	Schaeffler Automotive Aftermarket France SAS	0	0	4 230	0
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft., HU	0	0	142 513	127 818
248	Schaeffler Railway Products G.e.i.e	0	0	5 740	5 856
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	70 270	69 514
347	Schaeffler Schweinfurt Beteiligungs GmbH	0	0	15 883	0
360	Schaeffler Beteiligungsverwaltung GmbH	0	0	1 704	0
362	Schaeffler Mexico Servicios, S.de R.L. de C.V.	0	0	0	0
367	Schaeffler Europa Logistik GmbH	0	0	1 275	0
368	Schaeffler Friction Products GmbH	0	0	73 654	0
370	Schaeffler Raytech Verwaltungs GmbH	0	0	3 602	0
387	Schaeffler Verwaltungsholding Eins GmbH	0	0	1 294	0
388	Schaeffler Verwaltungsholding Zwei GmbH	0	0	2 165	0
389	Schaeffler Verwaltungsholding Drei GmbH	0	0	2 139	0
390	Schaeffler Verwaltungsholding Vier GmbH	0	0	1 350	0
397	Schaeffler IAB Beterligungs GmbH	0	0	1 364	0
410	Schaeffler Consulting GmbH	0	0	16 000	0

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

412	Schaeffler Global Services Europe Sp.z o.o.	3 596 495	0	101 726	73 706
413	Schaeffler ByWire Technologie GmbH &Co. KG	0	0	33 862	0
414	Schaeffler Paravan Management GmbH	0	0	4 416	0
415	Schaeffler Invest GmbH	0	0	7 003	0
434	Schaeffler Automotive Aftermarket(UK),Limited	0	0	64 316	46 947
444	Schaeffler Ultra Precision Drives GmbH	0	0	25 892	0
448	Schaeffler Automotive Aftermarket Italy S.r.l.	0	0	47 010	0
453	CERASPIN	0	0	6 725	0
454	Schaeffler Sondermaschinenbau AG & Co	0	0	53 725	0
Spolu		5 662 597	1 323 380	11 490 724	6 050 800

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohľadávky		Závazky	
		2023	2022	2023	2022
4	Schaeffler France SAS, FR	29 969	1 058	0	14 795
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	5 675	49 221	0	0
10	Schaeffler Sverige AB	1 794	0	0	5 108
14	Contitech-INA GmbH & Co. KG	0	0	422	0
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG, DE	4 312	0	0	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l.	10 329	4 976	0	0
19	Schaeffler Italia	17 905	24 945	0	0
21	Schaeffler Nederland B.V.	2 558	0	11 141	1 698
22	Schaeffler Danmark ApS	801	0	4 008	6 550
24	Schaeffler Norge AS	3 019	2 174	0	0
29	Schaeffler Finland Oy	891	1 299	0	0
35	Industriewerk Schaeffler INA-Ingenieurdienst GmbH	2 184	0	0	0
40	Schaeffler Polska Sp. z.o.o.	39 064	5 461	0	0
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	1 858	0	28 017	26 174
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	20 413	11 605	0	0
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	202 264	110 065	10 451	8 446
53	Schaeffler Verwaltungsholding Sechs GmbH	214	0	0	0
57	Schaeffler Schweiz GmbH	2 920	0	0	2 746
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	927 362	726 006	572 255	710 801
68	Schaeffler Magyarorszag Ipari Kft.	0	2 240	920	0
71	Schaeffler Verischerungs-Vermittlungs GmbH	1 319	0	0	0
72	Schaeffler Buhl BeteiligungsGmbH	0	0	1 888	0
77	Schaeffler Belgium SPRL	1 229	5 034	1 119	0
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	3 658	14 191	0
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	121 674	0	0	0
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH & Co. KG	107 673	0	0	0
84	LuK Unna GmbH & Co. KG	1 059	0	0	0
85	Schaeffler Beteiligungsgesellschaft GmbH	184	0	0	0
86	Schaeffler AG, DE	67 272	0	30 369	27 949
87	Schaeffler Buhl Beteiligungs GmbH	0	0	23 564	0
88	Schaeffler Immobilien AG & Co.KG	7 413	0	0	0

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

91	Schaeffler Austria GmbH, AT	9 572	1 284	0	0
95	Schaeffler Skalica spol. s r.o.	78 486	77 206	13 474	8 691
96	Schaeffler IAB Verwaltungs GmbH	304	0	0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	113 012	75 010	0	0
113	Schaeffler Industrial Remanufacturing Services AG	7 916	0	0	0
119	Schaeffler Engineering GmbH	2 457	0	0	0
137	Schaeffler Automotive Aftermarket Spain, S.L.	16 710	0	0	0
139	Schaeffler Savaria Kft	105 793	53 284	0	0
158	Schaeffler Buhl Verwaltungs GmbH	1 215	0	0	0
170	Schaeffler Buhl Auslandsholding GmbH	311	0	0	0
174	Schaeffler AS Auslandsholding GmbH	0	0	425	0
190	Schaeffler Industrial Drives AG & Co. KG	5 209	0	0	0
203	Schaeffler Monitoring Services GmbH	8 359	0	0	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	9 323	0	0	0
233	Schaeffler Automotive Aftermarket France SAS	4 230	0	0	0
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft., HU	29 001	19 644	0	0
248	Schaeffler Railway Products G.e.i.e	53	0	0	1 047
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	19 093	17 578	0	0
347	Schaeffler Schweinfurt Beteiligungs GmbH	1 814	0	0	0
360	Schaeffler Beteiligungsverwaltung GmbH	0	0	2 380	0
362	Schaeffler Mexico Servicios, S.de R.L. de C.V.	0	25 189	0	1 224
367	Schaeffler Europa Logistik GmbH	427	0	0	0
368	Schaeffler Friction Products GmbH	2 465	0	1 098	0
370	Schaeffler Raytech Verwaltungs GmbH	0	0	1 895	0
387	Schaeffler Verwaltungsholding Eins GmbH	181	0	0	0
388	Schaeffler Verwaltungsholding Zwei GmbH	564	0	0	0
389	Schaeffler Verwaltungsholding Drei GmbH	1 059	0	0	0
390	Schaeffler Verwaltungsholding Vier GmbH	207	0	0	0
397	Schaeffler IAB Beterligungs GmbH	266	0	0	0
410	Schaeffler Consulting GmbH	3 213	0	0	0
412	Schaeffler Global Services Europe Sp.z o.o.	8 188	21 692	319 913	271
413	Schaeffler ByWire Technologie GmbH &Co. KG	5 146	0	0	0
414	Schaeffler Paravan Management GmbH	0	0	17 542	0
415	Schaeffler Invest GmbH	1 619	0	0	0
434	Schaeffler Automotive Aftermarket(UK),Limited	14 525	0	0	17 991
444	Schaeffler Ultra Precision Drives GmbH	7 156	0	0	0
448	Schaeffler Automotive Aftermarket Italy S r.l.	1 691	0	11 558	0
453	CERASPIN	6 725	0	0	0
454	Schaeffler Sondermaschinenbau AG & Co	35 944	0	0	0
Spolu		2 080 589	1 238 628	1 066 630	833 493

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling pohľadávka		Prijatá pôžička zostatok	
		2023	2022	2023	2022
86	Schaeffler AG, DE	1 113 650	815 718	0	0
Spolu		1 113 650	815 718	0	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling Nákladové úroky		Cash pooling Výnosové úroky	
		2023	2022	2023	2022
86	Schaeffler AG, DE	0	0	33 019	2 447
Spolu		0	0	33 019	2 447

Nákupy a predaje sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti. Žiadne garancie sa neposkytli ani neprijali. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je uvedené v poznámke 15.

Podľa Opatrenia MF SR k spriazneným osobám (§5) Spoločnosť identifikovala ako prepojené fyzické osoby konateľov a ich blízkych rodinných príslušníkov, s ktorými v priebehu roka 2023 neboli zrealizované žiadne obchodné transakcie, rovnako ani s obchodnými spoločnosťami, s ktorými sú tieto osoby personálne prepojené (napríklad ako spoločník, alebo konateľ).

VII. Ostatné informácie

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2022: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2023 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2022: žiadne).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 – zisk vo výške 821 023 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

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.

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

VIII. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2023.

IX. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2023

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	717 701	690 760
Zaplatené úroky	0	0
Prijaté úroky	30 387	1 437
Zaplatená daň z príjmov	-60 402	-68 758
Vyplatené dividendy	0	-2 500 000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	687 686	- 1 876 561
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	687 686	- 1 876 561
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	-390 002	-90 146
Prijaté dividendy	0	0
(Výdavky na poskytnutie cash-poolingu v skupine)/Vrátenie cash poolingu	- 297 932	1 963 932
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 687 934	1 873 786
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-248	-2 775
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	852	3 627
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	604	852

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Peňažné toky z prevádzky

	2023	2022
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	533 170	342 851
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	45 340	31 124
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	0	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	1 224
Nerealizované kurzové zisky	-1 224	0
Rezervy	338 278	123 635
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-274	30
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	915 290	498 864
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	- 844 992	- 283 340
Úbytok (prírastok) zásob	7 992	13 541
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	639 412	461 695
Peňažné toky z prevádzky	717 701	690 760