

**Röchling Automotive Slovakia s. r. o.**

**Výročná správa, účtovná zvierka  
a správa audítora  
2023**

## Identifikácia:

Spoločnosť	<b>Röchling Automotive Slovakia s. r. o.</b>
Sídlo	Rakoľuby 264, 916 31 Kočovce
Právna forma	s. r. o.
IČO	50 566 814
DIČ	SK2120391031
Predmet podnikania	Výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov pre automobilový priemysel
Základné imanie	3 000 000 EUR

## Obsah výročnej správy:

- 1) Správa o vývoji účtovnej jednotky, jej činnosti a aktuálnom hospodárskom stave
- 2) Správa o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
- 3) Správa o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti
- 4) Správa o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja
- 5) Nadobúdanie vlastných podielov
- 6) Správa o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia a pracovno-právnych vzťahoch
- 7) Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí
- 8) Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
- 9) Účtovná závierka za rok 2023 a správa audítora

## 1) Správa o vývoji účtovnej jednotky, jej činnosti a aktuálnom hospodárskom stave

Začiatok roka 2023 bol v znamení vysokej inflácie. Miera inflácie sa v 02/2023 vyšplhala až na 15,4 %. Spoločnosť na to promptne zareagovala ešte v januári 2023, a to celoplošným zvýšením miezd o 10% pre jej zamestnancov. Pozitívom bolo, že ceny energií zaznamenali v roku 2023 výrazný pokles.

V roku 2023 Spoločnosť pokračovala na rozbehnutých projektoch s cieľom plnenia naplánovaného obratu tržieb.

V Januári 2023 Spoločnosť zaznamenala nárast objednávok od jedného zo zákazníkov, ktoré mesačne predstavovali navýšenie výnosov o 40 tis EUR. Zároveň sa podarilo získať od niektorých zákazníkov ako kompenzáciu za zvýšené ceny vstupných materiálov a energií z rokov 2022 a 2023 náhradu v celkovej výške 1.058 tis. EUR. Spoločnosť sa v roku 2023 venovala príprave nového projektu, ktorého výroba sa rozbehla v novembri 2023. V súvislosti s plánovanými projektmi sa v roku 2023 začalo s obstarávaním nových strojov a s realokáciou prítomných.

Počet zamestnancov medziročne narástol z 87 (2022) na 94.

Stanovenou prioritou bolo aj naďalej dosahovať požadovaný obrat, plniť načas požiadavky zákazníkov s dôrazom na vysoký stupeň kvality, pracovať na získavaní a vývoji nových projektov. Snahou Spoločnosti v roku 2023 bolo udržať si a neustále motivovať zamestnancov upraveným bonusovým systémom.

Okrem vyššie uvedených skutočností, nenastali po 31. decembri 2023 žiadne iné udalosti, ktoré by mohli mať významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke.

## 2) Správa o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

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.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti, po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## 3) Správa o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti

Od januára 2024 Spoločnosť eviduje pokles predaja o 18% v porovnaní s plánom, a to v dôsledku poklesu objednávok pre dva projekty. Nárast objednávok je zo strany zákazníkov nahlásený na 2. kvartál 2024. Efekt zvýšených odvolávok by mal byť v číslach zobrazený až v 2. polovici 2024.

Spoločnosť naďalej pokračuje na príprave spustenia nových projektov, kde sú plánované začiatky výroby na apríl 2024, september 2024, apríl 2025, september 2025 a október 2025.

V pláne je udržať doterajší stav kmeňových zamestnancov, prijať opatrenia na zníženie fluktuácie zamestnancov. V závislosti od vývoja predaja je prípustný nárast zamestnancov na pozíciách operátorov výroby a zamestnanca na posilnenie projektového manažmentu.

V blízkej budúcnosti sa neplánuje s rozšírením výrobnéj haly ani vlastných skladových priestorov.

Vízia celej skupiny Röchling Automotive Divízie, ktorá bola predstavená v roku 2023, ostáva nezmenená. Predstavuje zachovať a podporovať trvalo udržateľnú mobilitu a do roku 2026 dosiahnuť viac ako 70% objednávok v oblasti elektronických vozidiel (BEV + HEV). Otvárame sa novým skupinám zákazníkov ako výrobcovia OEMs1 a výrobcovia batérií. Podporujeme udržateľnosť prostredníctvom inovácií v oblasti pokročilých plastových riešení, aby sme našim zákazníkom mohli splniť ich ciele.

**4) Správa o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja**

Spoločnosť nevyaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

**5) Nadobúdanie vlastných podielov**

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla žiadne vlastné podiely.

**6) Správa o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia a pracovno-právnych vzťahoch**

V priebehu účtovného obdobia neboli uskutočnené žiadne aktivity, ktoré by mali nepriaznivý vplyv na životné prostredie.

V Spoločnosti je zachovávaná štandardná úroveň pracovno-právnych vzťahov.

**7) Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí**

Spoločnosť Röchling Automotive Slovakia s. r. o. nemá žiadnu organizačnú zložku v zahraničí.

**8) Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnania straty**

Spoločnosť Röchling Automotive Slovakia s. r. o. navrhuje preúčtovať vzniknutú stratu za rok 2023 do neuhradenej straty minulých rokov.

**9) Účtovná závierka za rok 2023 a správa audítora**

Účtovná závierka bola overená audítorom so správou audítora bez výhrad.

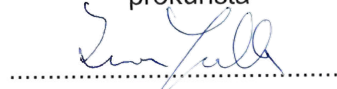
Účtovná závierka a správa audítora – viď príloha.

V Kočovciach dňa 30. jún 2024



**Thomas Kurz**

prokurista



**Luca Guella**

konateľ

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s. r. o.:

### *Správa z auditu účtovnej závierky*

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti*

Upozorňujeme na bod 2. poznámok účtovnej závierky, v ktorej je uvedené, že Spoločnosť vykázala za rok končiaci k 31. decembru 2023 záporné vlastné imanie vo výške 88 tisíc Eur a celkové záväzky vo výške 31 947 tisíc Eur. Z celkovej sumy záväzkov predstavuje záväzok voči materskej spoločnosti 19 000 tisíc EUR. Tieto skutočnosti spolu s ďalšími informáciami uvedenými v poznámke 2. k účtovnej závierke naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

*Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

### ***Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov***

#### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

2. augusta 2024  
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny auditor  
Licencia UDVA č. 996

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 3

Číselné údaje sa zarovňávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.  
 Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	Účtovná závierka Účtovná jednotka	Mesiac Rok
IČO 5 0 5 6 6 8 1 4	<input checked="" type="checkbox"/> riadna malá	Za obdobie od 0 1 2 0 2 3 do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká	Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 2 0 2 2 obdobie do 1 2 2 0 2 2
	priebežná (vyznačí sa x)	

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

R ö c h l i n g A u t o m o t i v e S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

 Ulica  
R a k o ľ u b y Číslo  
2 6 4

 PSČ Obec  
9 1 6 3 1 K o č o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

 O k r e s n ý s ú d T r e n č í n , o d d i e l S r o , v l o ž  
k a 4 0 7 4 4 / R

 Telefónne číslo Faxové číslo  
4 2 1 / 3 2 2 2 1 3 6 1 5 0 4 2 1 /

E-mailová adresa

t k u r z @ r o e c h l i n g . c o m

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

. .

 Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej  
 jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej  
 jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá  
 je účtovnou jednotkou:

 ppa. T. Kurz Luca Guella  
 Thomas Kurz Luca Guella

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO 5 0 5 6 6 8 1 4		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	
	<b>SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74</b>	001	<b>43 259 369</b>	<b>31 859 092</b>	
			<b>11 400 277</b>		<b>28 516 629</b>
<b>A.</b>	<b>Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21</b>	002	<b>25 293 078</b>	<b>14 000 441</b>	
			<b>11 292 637</b>		<b>15 740 163</b>
<b>A.I.</b>	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	003	<b>68 252</b>		
			<b>68 252</b>		<b>587</b>
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	68 252		
			68 252		587
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
<b>A.II.</b>	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	011	<b>25 224 827</b>	<b>14 000 441</b>	
			<b>11 224 385</b>		<b>15 739 575</b>
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	1 386 640	1 386 640	
					1 386 640
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	9 842 632	7 776 564	
			2 066 069		8 113 399
	3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	13 968 148	4 809 831	
			9 158 317		6 209 530

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	27 406	27 406	30 007
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	<b>021</b>			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>	<b>033</b>	<b>14 934 734</b>	<b>14 827 094</b>	
			<b>107 640</b>		<b>10 542 568</b>
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)</b>	<b>034</b>	<b>5 291 121</b>	<b>5 197 080</b>	
			<b>94 040</b>		<b>4 888 033</b>
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 774 509	1 686 013	
			88 496		1 659 407
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	2 122 357	2 120 760	
			1 597		2 128 868
3.	Výrobky (123) - /194/	037	1 394 254	1 390 307	
			3 947		1 099 758
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>	<b>041</b>	<b>9 074</b>	<b>9 074</b>	
					<b>11 074</b>
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>	<b>042</b>			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Korekcia - časť 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051	9 074	9 074	11 074
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
<b>B.III.</b>	<b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>	<b>053</b>	<b>4 642 630</b>	<b>4 629 030</b>	<b>3 480 509</b>
<b>B.III.1.</b>	<b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>	<b>054</b>	<b>4 409 157</b>	<b>4 395 557</b>	<b>3 425 025</b>
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	786 905	786 905	27 272
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	3 622 252	3 608 652	3 397 753
			13 600		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	233 473	233 473	55 436
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065			48
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>	<b>066</b>			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	4 991 909	4 991 909	2 162 952
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	899	899	1 543
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	4 991 010	4 991 010	2 161 409
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	3 031 557	3 031 557	2 233 898
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	3 031 557	3 031 557	2 224 684
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			9 214
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	31 859 092	28 516 629	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	-87 796	-8 324 748	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	3 000 000	3 000 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	3 000 000	3 000 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	8 500 000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	2 656	2 656	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	2 656	2 656	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
<b>A.V.</b>	<b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>	<b>090</b>			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
<b>A.VI.</b>	<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>	<b>093</b>			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096			
<b>A.VII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>	<b>097</b>	<b>-11 327 404</b>	<b>-10 107 681</b>	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	52 554	52 554	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099	-11 379 958	-10 160 235	
<b>A.VIII.</b>	<b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b>	<b>100</b>	<b>-263 048</b>	<b>-1 219 723</b>	
<b>B.</b>	<b>Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>	<b>101</b>	<b>31 755 942</b>	<b>36 586 116</b>	
<b>B.I.</b>	<b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>	<b>102</b>	<b>13 778</b>	<b>23 572</b>	
<b>B.I.1.</b>	<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)</b>	<b>103</b>			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	13 778	23 572	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>	<b>118</b>	<b>1 063 572</b>			
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119				
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 063 572			
<b>B.III.</b>	<b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>	<b>121</b>				
<b>B.IV.</b>	<b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>	<b>122</b>	<b>26 876 402</b>		<b>33 008 967</b>	
<b>B.IV.1.</b>	<b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>	<b>123</b>	<b>7 382 312</b>		<b>5 289 785</b>	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 941 929		2 157 806	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125				
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 440 383		3 131 979	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127				
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	19 000 000		27 500 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129				
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130				
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	142 079		117 681	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	94 263		78 341	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	257 272		22 606	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134				
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	476		553	
<b>B.V.</b>	<b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>	<b>136</b>	<b>1 450 518</b>		<b>1 562 396</b>	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	93 042		42 561	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 357 476		1 519 836	
<b>B.VI.</b>	<b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>	<b>139</b>	<b>2 351 671</b>		<b>1 991 180</b>	
<b>B.VII.</b>	<b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)</b>	<b>140</b>				
<b>C.</b>	<b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>	<b>141</b>	<b>190 946</b>		<b>255 261</b>	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142				
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143				
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144				
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	190 946		255 261	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	34 221 156	24 849 774	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	35 989 073	26 548 903	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	59 801	4 050	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	34 221 156	24 849 774	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	199 407	22 174	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	284 279	1 384 450	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08			
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 224 431	288 455	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	34 501 236	26 975 317	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	64 134	3 280	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskkladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	19 696 092	15 305 126	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	32 972	-49 816	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	8 091 711	6 475 199	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	3 368 686	2 905 943	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 376 432	2 064 243	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	836 490	725 929	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	155 763	115 771	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	18 694	13 950	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 218 525	2 171 547	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 218 525	2 171 547	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23			
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24			
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-12 700	8 300	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 023 123	141 788	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 487 838	-426 414	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	<b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)</b>	28	<b>6 879 734</b>	<b>4 526 659</b>	
**	<b>Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>	29	<b>63 215</b>	<b>260 366</b>	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39			
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40			
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	63 215	260 366	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44			
**	<b>Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>	45	<b>1 582 358</b>	<b>1 053 676</b>	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	1 410 510	907 256	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 339 747	886 340	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	70 764	20 916	
O.	Kurzové straty (563)	52	149 611	136 229	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	22 237	10 191	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-1 519 143	-793 310	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-31 306	-1 219 723	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	231 742		
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	231 742		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59			
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-263 048	-1 219 723	

**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 Rakofuby 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 gumy 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%	-
<b>Spolu</b>	<b>3 000 000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

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:

<b>Konatelia</b>	
Konatel:	Luca Guella
Konatel:	Dirk Behrens

<b>Prokúra</b>	
Prokurista:	Thomas Kurz
Prokurista:	Róbert Cibulka

<b>Dozorná rada</b>
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.

Spoločnosť rok 2023 ukončila so stratou vo výške -263 tis EUR. Vďaka vytvorenému kapitálovému fondu vo výške 8 500 tis, vlastné imanie vykazuje minimálny negatívny zostatok, a to vo výške -88 tis EUR (riadok 80 Súvahy; 2022: - 8 325 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136, 139, 143 a 145 Súvahy) 30 870 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34, 53, 71 a 74 Súvahy) vo výške 17 850 tis EUR o 13 020 tis. EUR (v roku 2022: 26 227 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je strata 263 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 -0,3%). 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 celkové záväzky vo výške 31 947 tis. EUR. 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 umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia. Vzhľadom na uvedené, vedenie spoločnosti považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti (going concern) pri zostavení účtovnej závierky za primeraný. Napriek tomu, vyššie uvedené skutočnosti indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti spoločnosti a preto môže dôjsť k neschopnosti realizovať svoj majetok a plniť svoje záväzky v rámci bežnej podnikateľskej činnosti.

### 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,
- spofahlivé 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 1 700 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
Ocenené 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 nákladov.

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

**Odpisovanie**

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**g) Záväzky**

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

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

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

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

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

**j) Vlastné imanie**

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykazaného 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 vykazaného 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 vzťahujú na:

- 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 budúcnosti,
- 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 na vývoj	Softvér	Oceneniteľné 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
Oprávkový								
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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		68 252						68 252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		60 014						60 014
Prírastky		7 651						7 651
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	67 665	0	0	0	0	0	67 665
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	8 238	0	0	0	0	0	8 238
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	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 vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky 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			17 979				0		17 979
Presuny			30 007				-30 007		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 842 632	13 968 148	0	0	0	27 406	0	25 224 827
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	11 224 385
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	4 809 831	0	0	0	27 406	0	14 000 441

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	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
<b>Zásoby spolu</b>	<b>61 069</b>	<b>39 342</b>	<b>0</b>	<b>-6 371</b>	<b>94 040</b>

**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
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>26 300</b>	<b>0</b>	<b>-12 700</b>	<b>0</b>	<b>13 600</b>

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 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	9 074		9 074
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 074</b>	<b>0</b>	<b>9 074</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4 293 935</b>	<b>348 695</b>	<b>4 642 630</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

## 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		
<b>Spolu</b>	<b>4 991 909</b>	<b>2 162 952</b>

**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
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:

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

Názov 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	
<b>Spolu</b>	<b>-1 219 723</b>

**10. REZERVY**

Informácie o rezervách

Název položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	1 063 572	0	0	1 063 572
Rezerva na možné straty	0	1 063 572	0	0	1 063 572
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	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	0	14 200
Rezerva na možné straty	211 000	0	0	-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	0	0	131 955

Název položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	0	0	0	0
					0
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	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 a14 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	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 použitia krátkodobých rezerv je rok 2024.

**11. ZÁVÄZKY**

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>13 778</b>	<b>23 572</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	13 778	23 572
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>26 876 402</b>	<b>33 008 967</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	26 865 602	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 pohľadávkam	13 600	8 300
Opravné položky k zásobám	94 040	29 808
Nedaňové rezervy a dohady	2 421 048	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 a záväzky po splatnosti	400 373	46 779
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	486 830
<b>Celkový základ odloženej dane</b>	<b>6 309 829</b>	<b>5 588 051</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>1 325 064</b>	<b>1 173 491</b>

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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>23 572</b>	<b>23 906</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	12 949	11 084
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>12 949</b>	<b>11 084</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-22 743	-11 418
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>13 778</b>	<b>23 572</b>

**14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI**

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023		0	1 320 755
BNP Paribas - faktoring	EUR	4.654%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní	2 351 671	2 351 671	670 425

Spoločnosť má uzatvorenú dohodu o faktoringu s BNP Paribas Factor GmbH Germany na odkup pohľadávok od vybraných zákazníkov.

**15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE**

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>190 946</b>	<b>255 261</b>
Očakávané výnosy z nových projektov	190 946	255 261

**16. 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 Rakofuboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339, súdne rozhodnutie bolo vydané dňa 13.01.2022. Trojica obvinených spláca súdom nariadenú dĺžnu sumu.

**17. 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 - zariadenia						
Ostatné výnosy	1 224 431	288 455				
<b>Spolu</b>	<b>9 020 748</b>	<b>6 148 661</b>	<b>26 562 713</b>	<b>18 818 697</b>	<b>121 334</b>	<b>197 094</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>5 197 080</b>	<b>4 888 033</b>	<b>3 137 255</b>	<b>309 047</b>	<b>1 750 778</b>
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
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>284 279</b>	<b>1 384 450</b>

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>		
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	63 215	260 366
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	63 215	260 366
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>35 989 073</b>	<b>26 548 903</b>

**Náklady**

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	8 091 711	6 475 199
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	28 000	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	91 133	153 586
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	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
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	28 000	28 500
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	<b>28 000</b>	<b>28 500</b>
iné uistovacie 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	102 234	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 nevykázaných 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	231 742	-	x		-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x		-
Celková daň z príjmov	x	231 742	-	x	0	-

Spoločnosť v roku 2023 umorila daňovú stratu až do výšky 486 830 EUR.

**18. 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	-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	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	predaj výrobkov	-32 000	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	služby spojené s formami a nástrojmi	-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 sl, Španielsko	kúpa materiálu	0	-9 498
Röchling Automotive Araia sl, Španielsko	predaj výrobkov	546 475	23 650
Röchling Automotive Araia sl, Španielsko	predaj tovaru	3 135	0
Röchling Automotive Araia sl, 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 a nástrojmi	-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 Pitești 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.

## 19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy	0	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 účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	2 656				2 656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 554				52 554
Neuhradená strata minulých rokov	-10 160 235			-1 219 723	-11 379 958
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 219 723	-263 048		1 219 723	-263 048
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
zákonný rezervný fond (neoddeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond	0			2 656	2 656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 086			50 468	52 554
Neuhradená strata minulých rokov	-10 160 235				-10 160 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 125	-1 219 723		-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 -263 048 EUR bude preúčtovaná do neuhradených strát minulých rokov.

## 20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

## 21. 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.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti, po 31. decembri 2023 nenastali žiadne iné udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

## Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2023

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)</b>	<b>-31 306</b>	<b>-1 219 723</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	<b>3 810 359</b>	<b>3 353 383</b>
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 218 525	2 171 547
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	1 063 572	
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-20 272	-41 516
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-861 974	316 095
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	1 410 511	907 256
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-4	1
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	<b>-761 021</b>	<b>315 339</b>
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 159 221	-454 724
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	674 276	2 471 024
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-276 075	-1 700 961
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>3 018 032</b>	<b>2 448 999</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-70 764	-20 916
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>2 947 267</b>	<b>2 428 083</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-0	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>2 947 267</b>	<b>2 428 083</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-478 802	-276 611
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-478 802</b>	<b>-276 611</b>

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	360 491	-3 207 350
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	1 681 246	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 320 755	-3 207 350
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>360 491</b>	<b>-3 207 350</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>2 828 957</b>	<b>-1 055 878</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 162 952</b>	<b>3 218 830</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>4 991 909</b>	<b>2 162 952</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>4 991 909</b>	<b>2 162 952</b>