

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie od 01.01.2023 do 31.12.2023
spoločnosti s ručením obmedzeným

Felss Rotaform s.r.o.
Ilava

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
Felss Rotaform s.r.o. Ilava

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti Felss Rotaform s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2023, uvedenú na stranách 12-56 výročnej správy spoločnosti, ku ktorej sme dňa 08. februára 2024 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 8-11 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe spoločnosti Felss Rotaform s.r.o. zostavenej za rok 2023 sú v súlade s jej 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 nesprávne vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávne vo výročnej správe.

Bratislava, 23. decembra 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269




Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

FELSS

The smarter way of forming.

VÝROČNÁ SPRÁVA ZA ROK 2023

FELSS ROTAFORM s.r.o.

ul. Ľudovíta Štúra 1030/74, 01901 Ilava

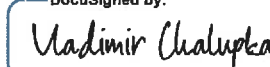
IČO: 50 652 141

Vyhotovená 19.12.2024

Signiert von:

742F62530D2049E...

Christian Sakowski
konateľ

DocuSigned by:

D879552870FA4DE...

Vladimír Chalupka
konateľ

Page 1 - 7

Felss Rotaform s.r.o.
Ľudovíta Štúra 1030/74
SK-01901 Ilava
info@felss.com
www.felss.com

UniCredit Bank
Číslo účtu 1422831001/1111
IBAN SK8811110000001422831001
BIC. UNCRSKBX

Zapísané v obchodnom registri
Trenčín
oddiel: Sro
Číslo vložky: 36142/R
IČO 50 652 141

Konateľ spoločnosti:
Oliver Dohn



The smarter way of forming.

Obsah výročnej správy:

1. Úvod
2. Všeobecné údaje
3. Stav a vývoj účtovnej jednotky v roku 2023
4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia
5. Informácie o predpokladanom vývoji v ďalšom období
6. Informácie o nákladoch na výskum a vývoj
7. Informácie o nadobúdaní vlastných cenných papierov
8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku
9. Údaje požadované podľa osobitného predpisu
10. Údaje o organizačných zložkách v zahraničí
11. Účtovná závierka za rok 2023, vrátane Poznámok a Správy audítora (príloha)

Initialen

DS



The smarter way of forming.

1. Úvod

Povinnosť vypracovať výročnú správu spoločnosti za rok 2023 vyplynula z § 20 zákona 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Osobitné predpisy nestanovujú pre spoločnosť povinnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe.

2. Všeobecné údaje

2.1 Názov a sídlo spoločnosti, zostavujúcej výročnú správu

Spoločnosť Felss Rotaform s r. O. (ďalej len Spoločnosť) bola do obchodného registra zapísaná 14 januára 2017 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel: Sro, vložka č. 36142/R).

2.2 Hlavná činnosť spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra

Výroba a hutnícke spracovanie kovov

Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu

Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

Kúpa tovaru na účel jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod)

Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby

Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom

2.3 Priemerný počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2023 bol 34.

2.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Initialen

DS



The smarter way of forming.

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

2.5 Zoznam členov štatutárnych orgánov Spoločnosti:

Stav k 31.12.2023:

- Chrisitan Sakowski – konateľ (od 2.3.2023)
- Ing. Vladimír Chalupka – prokurista (od 16.4.2021)

Aktuálny zoznam členov štatutárnych orgánov:

- Chrisitan Sakowski – konateľ (od 2.3.2023)
- Ing. Vladimír Chalupka – konateľ (od 26.3.2024)

V priebehu roka 2023 nastali nasledovné zmeny v štatutárnych orgánoch Spoločnosti:

- - 02.03.2023 bol vymenovaný nový konateľ – Christian Sakowski, Landwehrstr. 81, EG, 30519 Hannover, Nemecká spolková republika

2.6 Štruktúra spoločníkov s uvedením absolútnej a relatívnej výšky ich podielov na základnom imaní :

Felss Holding GmbH
Dieselstraße 2
75203 Königsbach-Stein
Nemecká spolková republika

Výška splateného vkladu: 5.000,00 Eur
Podiel na základnom imaní: 100%





The smarter way of forming.

3. Stav a vývoj účtovnej jednotky v roku 2023

V roku 2023 klesol obrat oproti predchádzajúcemu roku o 26 %. Hlavným dôvodom bolo zníženie objemu objednávok od hlavného zákazníka a odloženie začiatku nového projektu pre tohto zákazníka na rok 2024.

Ďalej prebiehali počas celého roku 2023 prípravné činnosti vrátane školení pracovníkov pre nový projekt výroby Nexteer pre nového zákazníka zo segmentu automotive. Plánovaný štart tohto projektu bol stanovený na rok 2024. V čase písania tejto správy je ale situácia taká, že tento projekt nebude nakoniec v spoločnosti Felss Rotaform, s.r.o. v roku 2024 realizovaný. Dôvodom sú vážne technické nedostatky výrobnéj linky, ktorá bola dodávateľská a na mieru zostrojená práve pre tento projekt.

Spoločnosť rovnako ako v minulom roku úspešne dosiahla plánované hodnoty percenta nepodarkov z výroby. Po personálnej stabilizácii oddelenia údržby a výroby pokračovala spoločnosť v dôslednom manažmente neplánovaných prestojov skrze pravidelnú analýzu príčin, zavádzanie nápravných opatrení v zmysle PDCA cyklu a pokračovaním dôsledného manažmentu náhradných dielov.

Platnosť a dodržiavanie obchodných zmlúv je naďalej sledovaná a potvrdzovaná obchodným oddelením. Výška objednávok zákazníka je odsúhlasovaná a konzultovaná na týždennej báze. Rovnako je týždenne potvrdzovaná a odsúhlasovaná výška dodávok materiálu od rozhodujúceho dodávateľa.

Ceny energií boli v priebehu roka viac-menej stabilné a neprekročili úroveň plánovaných nákladov v ročnom pláne nákladov.

V priebehu roka nenastali závažné problémy z dôvodu prerušenia dodávok od rozhodujúcich dodávateľov.

Najdôležitejšou a najpozitívnejšou udalosťou roka 2023 bolo uzatvorenie novej dohody s rozhodujúcim zákazníkom ohľadom súčasného a nového výrobného programu. Táto dohoda definuje pokračovanie v spolupráci od roku 2024 až do konca roku 2031. Neistotu spojenú s predpokladom nepretržitého trvania účtovnej jednotky preto považujeme za minimálnu.

Initialen

DS



The smarter way of forming.

Spoločnosť má dostatok likvidných prostriedkov, splácanie úveru z materskej spoločnosti naďalej pokračovalo.

Triedenie odpadu je zabezpečené interne. Odpadový materiál vhodný na recykláciu je recyklovaný a snahou spoločnosti je minimalizovať náklady na odpad. Nebezpečný odpad je likvidovaný externou spoločnosťou, s ktorou je uzatvorená zmluva o ekologickej likvidácii odpadov.

V personálnej oblasti bola situácia bez problémov a stabilizovaná - všetky pracovné pozície boli obsadené internými zamestnancami. Spoločnosť nevyužívala outsorcovaných pracovníkov vo výrobe.

Porovnanie základných finančných ukazovateľov s predchádzajúcim rokom :

Ukazovateľ	Vzorec	2022	2023
Celková likvidita	$f003=s033/(s122+s139+s140)$	1,50	1,26
Obrat obežného majetku	$f007=(v03+v04+v05+v08+v30)/s033$	2,77	2,44
Rentabilita tržieb	$f029=v061/(v03+v04+v05+v08+v30)$	0,05	-0,03

4. Udalosti osobitného významu po skončení účtovného obdobia

Ku dňu zostavenia tejto správy nenastali udalosti osobitného významu, okrem nižšie uvedených.

Počas roka 2023 prebiehali prípravné činnosti vrátane školení pracovníkov pre nový, pridružený projekt výroby Nexteer pre zákazníka zo segmentu automotive. Plánovaný štart tohto projektu bol stanovený na rok 2024. V júni 2024 sa rozhodlo, že, tento projekt nebude nakoniec v spoločnosti Felss Rotaform, s.r.o. v roku 2024 realizovaný. Dôvodom sú vážne technické nedostatky výrobnéj linky, ktorá bola dodávateľsky a na mieru zostrojená práve pre tento projekt. Spoločnosť nepredpokladá významný vplyv na hospodárenie Spoločnosti za rok 2024 z dôvodu nepokračovania tohto projektu.

5. Informácie o predpokladanom vývoji v ďalšom období





The smarter way of forming.

Celkovo sa predpokladá stabilné pokračovanie činnosti Spoločnosti. Finančný plán pre rok 2024 však bude negatívne ovplyvnený oneskoreným štartom hlavného projektu MRA 2 pre hlavného zákazníka IFA PL a takisto nerealizáciou projektu pre zákazníka Nexteer. Odhadované tržby spoločnosti pre rok 2024 by mali byť približne rovnaké ako v roku 2023.

6. Informácie o nákladoch na výskum a vývoj

Spoločnosť neuskutočňovala vlastný vývoj a výskum a neúčtovala náklady s nimi spojené.

7. Informácie o nadobúdaní vlastných cenných papierov

Spoločnosť počas účtovného obdobia nenadobudla vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, príp. dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky

8. Návrh na rozdelenie hospodárskeho výsledku

Spoločnosť navrhla jedinému spoločníkovi stratu za rok 2023 vo výške -234.720,46€ Euro previesť na účet neuhradenej straty za minulé účtovné obdobie.

9. Údaje požadované podľa osobitného predpisu

Osobitné predpisy nestanovujú pre spoločnosť povinnosť uvádzať ďalšie údaje vo výročnej správe

10. Údaje o organizačných zložkách v zahraničí

Spoločnosť nemá zriadenú žiadnu organizačnú zložku.

11. Účtovná závierka za rok 2023, vrátane Poznámok a Správy audítora:

Initialen

DS



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

za obdobie 01.01.2023 – 31.12.2023

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

Felss Rotaform s.r.o.
Ilava



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

pre spoločníka a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným
Felss Rotaform s.r.o., Ilava

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Felss Rotaform 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

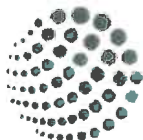
Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.



Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

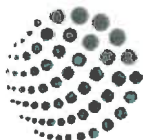
Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov 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 medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме 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 efektívnosť 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 spochybniť 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.

Initialien  DS 



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. Naš 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 zváženie, 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- 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 uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 8. februára 2024

VGD SLOVAKIA s. r. o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866



Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

k 31. december 2023 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2120453588	x riadna	malá	od 1	2023
IČO	mimoriadna	x veľká	do 12	2023
50652141	priebežná	(vyznačí sa x)	od 1	2022
SK NACE			do 12	2022
24200				

Priložené súčasti účtovnej závierky			
x Súvaha (Úč POD 1-01)	x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)	x Poznámky (Úč POD 3-01)	
(v celých eurách)	(v celých eurách)	(v celých eurách alebo eurocentoch)	

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
Felss Rotaform, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica	Číslo
ul. Ľudovíta Štúra	1030/74
PSC	Obec
019 01	Ilava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Obchodný register Okresného súdu Trenčín

oddiel Sro, vložka 36142/R

Telefón

	Fax
0 / 907 158 822	0 /

E-mail
miroslava.hegedusova@felss.com

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
8.2.2024		

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Strana 1

DS
CSDS
VL

DIČ: 2120453588		Súvaha Úč POD 1-01				
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	12 667 084	5 760 770	6 906 314	8 307 896
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	9 252 260	5 745 999	3 506 261	4 259 452
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	58 382	58 382		600
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005	58 382	58 382		600
	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				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	9 193 878	5 687 617	3 506 261	4 258 852
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	147 622	82 199	65 423	76 582
	3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	9 028 380	5 605 418	3 422 962	4 169 770
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
	5. Základné stádo a fažné 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	17 876		17 876	12 500
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019				
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
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				

DS
CSDS
VC

DlČ:		2120453588		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	3 355 438	14 771	3 340 667	3 994 278
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	1 159 435	477	1 158 958	2 108 708
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	966 443		966 443	1 300 367
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	43 136	477	42 659	
3.	Výrobky (123)-194	037	147 916		147 916	803 308
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039				
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040	1 940		1 940	5 033
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041				
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
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				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	1 406 865	14 294	1 392 571	1 139 802
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	1 253 070	14 294	1 238 776	905 549

DS
CSDS
VL

DIČ: 2120453588			Súvaha Úč POD 1-01			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	340 287		340 287	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	912 783	14 294	898 489	905 549
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 (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	153 795		153 795	234 253
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
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				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	789 138		789 138	745 768
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	638		638	939
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	788 500		788 500	744 829
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	59 386		59 386	54 166
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	59 386		59 386	54 166
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078				




DIČ: 2120453588		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie 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	6 906 314	8 307 896
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	591 451	826 171
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	5 000	5 000
	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	75 000	75 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	500	500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	500	500
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
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		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	745 671	215 017
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	2 634 126	2 103 472
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 1 888 455	- 1 888 455
A.VIII.	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)	100	- 234 720	530 654
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 314 863	7 481 725
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 532 235	4 657 806
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DS
CSDS
VL

DIČ: 2120453588		Súvaha Úč POD 1-01		
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky 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		

DS
CSDS
VL

DIČ: 2120453588		Súvaha Úč POD 1-01		
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	3 300 000	4 400 000
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 364	3 211
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	228 871	254 595
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 645 094	2 669 174
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	287 626	851 510
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		183 098
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	287 626	668 412
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	2 186 675	1 549 814
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	50 494	45 397
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	31 040	28 382
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	7 299	57 560

DS

CS

DS

VC

DIČ: 2120453588

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	81 960	136 511
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	137 534	154 745
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	16 869	4 281
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	120 665	150 464
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
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		

DS
CSDS
VC

DIČ: 2120453588

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	8 147 801	11 077 356
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	7 766 821	11 238 271
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 077 619	10 092 176
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 070 182	985 180
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 612 733	44 957
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		476
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	231 753	115 482
**	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	7 667 817	10 229 091
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	4 066 057	6 519 969
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 5 875	5 875
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 585 229	1 575 101
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 070 791	1 069 939
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	747 812	746 776
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	266 184	262 228
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	56 795	60 935
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	40 215	40 086
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	912 117	976 000
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	912 117	976 000
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	- 791	- 1 026
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	74	43 147
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	99 004	1 009 180
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 889 657	3 021 368

DS

DS

65

VL

DIČ: 2120453588		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		
Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29		
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		
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	359 448	333 324
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	271 436	258 019
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	271 436	258 019
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52		
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	88 012	75 305
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 359 448	- 333 324

DS
65DS
VL

DIČ: 2120453588

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 260 444	675 856
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 25 724	145 202
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		50 454
	2. Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 25 724	94 748
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 234 720	530 654

DS
CSDS
VL



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Felss Rotaform s.r.o.
Ul. Ľudovíta Štúra 1030/74
019 01 Ilava

Spoločnosť Felss Rotaform s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 28. 11. 2016. Dňa 14. 01. 2017 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel s.r.o., vložka č.: 116540/B. Spoločnosť sídli v Ilave, ul. Ľudovíta Štúra 1030/74, Slovenská republika, identifikačné číslo 50652141 a momentálne je zapísaná v Obchodnom registri vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel s.r.o., vložka č.: 36142/R.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Výroba a hutnícke spracovanie kovov;
- Výroba a opracovanie jednoduchých výrobkov z kovu;
- Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky;
- Kúpa tovaru na účel jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod);
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby;
- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených z prenájmom.

2. 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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. septembra 2023.

4. 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 (ďalej „zákon 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.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Felss Group GmbH, Dieselstraße 2, 752 03 Königsbach-Stein, Spolková republika Nemecko.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Felss Rotaform s.r.o., ul. Ľudovíta Štúra, 01901 Ilava, IČO: 50652141

DS1
CS

DS
VL



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

Spoločnosť nemá povinnosť zostaviť konsolidovanú účtovnú zvierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2023 bol 33 (v účtovnom období 2022 bol 34).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2023 bol 34, z toho 4 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2022 to bolo 34 zamestnancov, z toho 4 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Christian Sakowski
Oliver Dohn

Prokurista Ing. Vladimír Chalupka

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

K 31. DECEMBRU 2023 JE ŠTRUKTÚRA SPOLOČNÍKOV SPOLOČNOSTI TAKÁTO:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Felss Holding GmbH	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

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

Zvážili sme všetky potenciálne dopady konfliktu na Ukrajině na naše podnikateľské aktivity a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na našu schopnosť pokračovať nepretržite v činnosti a fungovať ako zdravý subjekt nasledujúcich 12 mesiacov.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

- Spoločnosť si prenajíma výrobné a administratívne priestory od spoločnosti DCA park, a.s. Zmluva o prenájme je uzatvorená do 15.05.2030. Predpokladaný ročný prenájom stanovený pre rok 2024 je 740.835 Euro. Predpokladané náklady na prenájom priestorov do konca doby prenájmu evidované na podsúvahovom účte sú 4.722.827 Euro.
- Spoločnosť zároveň časť prenajatých priestorov prenajíma tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 009.970 EUR. Tieto tvorí samotné nájomné a služby spojené s nájomným. Podnájomná zmluva je uzatvorená do 15.5.2024. Odhadované výnosy z prenájmu do skončenia obdobia prenájmu evidované na podsúvahovom účte sú 458.000 Euro.

Felss Rotaform s.r.o., ul. Ľudovíta Štúra, 01901 Ilava, IČO: 50652141

DS 2
CS VL



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

3. 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 zrejme 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:

- bod E. 4) – tvorba opravnej položky k nedokončenej výrobe

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:

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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.

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



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	3	lineárna	33,3
Softvér	3	lineárna	33,35
Oceniteľné práva (licencia)	3	lineárna	33,3
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa považuje za zásoby a účtuje sa do nákladov pri jeho vydaní do spotreby.

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 %
Stroje, Technické zhodnotenie budovy	10	lineárna	10
Prevádzkové prístroje a zariadenia	5	lineárna	20
IT technika, kancelárske zariadenie	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	1	lineárna	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaranosť produktov.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.11. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

5. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť nevykazuje podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách, podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách a ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely.

6. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (odpisy výrobných zariadení). Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

7. Pohľadávky

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

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 súčinných budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. 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 zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory,



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

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 zvierka 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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 zvierke v tomto zistenom ocenení.

12. 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 zvierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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.

Rezerva na odstupné

Spoločnosť neúčtovala o rezerve na odstupné.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy resp. reklamácie bola vytvorená na predpokladané náklady na zákaznicke reklamácie výrobkov a nákladov spojených s takouto reklamáciou (kontrola výrobkov na sklade u zákazníka, externé služby, dobropis za nezhodné produkty), na výrobky predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná paušálne ako 1% z tržieb za predaj výrobkov za rok 2023.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

14. 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 zvierka 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

Spoločnosť podala v roku 2023 žiadosť o kompenzáciu vysokých cien elektrickej energie a plynu za obdobie 1. až 10. mesiaca 2023 v rámci Schémy štátnej pomoci na podporu podnikov Ministerstva hospodárstva SR. Kompenzácia bola schválená a finančné prostriedky pripísané na účet v roku 2023 za mesiace 01-07.

17. 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 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.

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

18. 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.

19. Oprava chýb minulých období

Spoločnosť neúčtovala o významných chybách minulých období.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

E. 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 je uvedený v tabuľkách na stranách 10.

Spoločnosť nemá k 31.12.2023 v nájme formou finančného alebo operatívneho prenájmu žiadny majetok.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený v rámci koncernového poistenia pre prípad škôd spôsobených:

- Flexa poistenie (oheň, blesk, explózia, letecká nehoda) 150.000.000,- Euro
- Výbuch plynu, poškodenie rozvodu vody 25.000.000,- Euro
- Prírodné hrozby – záplava 5.000.000,- Euro
- Krádež, vlámanie a vandalizmus 5.000.000,- Euro

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 10.

Spoločnosť neviduje v roku 2023 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2022: žiadny).



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

Přehled o pohybu reálného majetku 31.12.2023

Název	Prvotní ocenění (Obstarávací cena/Vlastní náklady)					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2022	Prírůstek	Úbvyk	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	Prírůstek	Úbvyk	Presuny	31.12.2023	31.12.2022	31.12.2023
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softwar	38 382	0	0	0	38 382	5 782	600	0	0	5 182	3 800	0
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý nehmotný majetek spolu	38 382	0	0	0	38 382	5 782	600	0	0	5 182	3 800	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	143 997	3 423	0	0	147 420	6 415	14 264	0	0	21 079	70 582	63 423
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	8 878 454	149 924	0	0	9 028 378	4 08 684	896 733	0	0	4 985 417	4 166 700	3 422 862
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základní stádo a část zvierat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	12 000	5 347	0	0	17 347	0	0	0	0	0	12 000	17 347
Poskytnuté předávky na dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý hmotný majetek spolu	9 024 851	158 926	0	0	9 183 777	4 776 099	911 517	0	0	5 687 617	4 258 852	3 546 261
Podávateľské cenné papiera a podiely v prepajatých ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podávateľské cenné papiera a podiely s podávateľskou účasťou okrem v prepajatých ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiera a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky prepajatým ústavním jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky v rámci podávateľské části okrem prepajatých ústavných jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodové cenné papiera a ostatný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky v rámci dlhodobý finančný majetek so zosilňovanou dobou splatenia najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyzrástania dlhovo ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý finančný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotný majetek spolu	9 024 851	158 926	0	0	9 183 777	4 833 831	911 517	0	0	5 745 348	4 258 852	3 546 261

Poznámky Úč PODV 3-01

Přehled o pohybu reálného majetku 31.12.2022

Název	Prvotní ocenění (Obstarávací cena/Vlastní náklady)					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
	31.12.2021	Prírůstek	Úbvyk	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	Prírůstek	Úbvyk	Presuny	31.12.2022	31.12.2021	31.12.2022
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softwar	58 382	0	0	0	58 382	55 450	2 332	0	0	57 782	2 932	600
Oceniťelné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlhodobý nehmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý nehmotný majetek spolu	58 382	0	0	0	58 382	55 450	2 332	0	0	57 782	2 932	600
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	142 618	1 379	0	0	143 997	53 125	14 290	0	0	67 415	89 493	76 582
Samostatné hmotné věci a súbory hmotných věcí	8 797 605	106 456	25 607	0	8 929 668	3 774 913	959 378	25 607	0	4 760 684	5 022 692	4 169 770
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základní stádo a část zvierat	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetek	0	120 335	107 815	0	12 500	0	0	0	0	0	0	12 500
Poskytnuté předávky na dlhodobý hmotný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý hmotný majetek spolu	8 940 223	228 178	133 442	0	9 054 951	3 828 838	973 668	25 607	0	4 776 099	5 112 184	4 258 852
Podávateľské cenné papiera a podiely v prepajatých ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podávateľské cenné papiera a podiely s podávateľskou účasťou okrem v prepajatých ústavných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiera a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky prepajatým ústavním jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky v rámci podávateľské části okrem prepajatých ústavných jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné příspěvky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodové cenné papiera a ostatný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Příspěvky v rámci dlhodobý finančný majetek so zosilňovanou dobou splatenia najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou vyzrástania dlhovo ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté předávky na dlhodobý finančný majetek	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Díhodobý finančný majetek spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Nehmotný majetek spolu	8 998 605	228 178	133 442	0	9 054 333	3 883 488	976 000	25 607	0	4 833 881	5 115 116	4 259 452

Poznámky Úč PODV 3-01

DS
65

10

DS
VL



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2023 EUR
Materiál	5 875	0	0	5 875	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	477	0	0	477
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	5 875	477	0	5 875	477

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota materiálu sa znížila v dôsledku odhalenia nezhodného vstupného materiálu pri vstupnej kontrole. K zúčtovaniu opravných položiek došlo pri dokončení výroby resp. vyreklamovaní materiálu.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

iČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 085	0	0	791	14 294
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	15 085	0	0	791	14 294

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	923 018	796 613
Pohľadávky po lehote splatnosti	330 052	363 307
Spolu	1 253 070	1 159 920

Podľa zmluvnej dohody s odberateľmi zostávajú dodané výrobky vo vlastníctve spoločnosti do úplného splatenia faktúry za dodané výrobky. K 31.12.2023 je výška takto krytej pohľadávky 655.945 Euro.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	0	0
– zdaniateľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sažba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	0
Stav k 31. decembru 2022	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné budovy	58 573	54 035
Ostatné	813	131
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	59 386	54 166

FELSS

The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2023 je 5.000,- EUR (k 31. decembru 2022 : 5.000,- EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 530.654 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	530 654
Spolu	530 654

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške -234.720 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 234.720 EUR.

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



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

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:	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Odhodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	154 745	31 700	19 271	29 641	137 533
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	4 281	16 869	4 281	0	16 869
Rezerva na emisie	0	0	0	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	4 281	16 869	4 281	0	16 869
Ostatné rezervy krátkodobé					
Cenový bonus pre zákazníka	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 478	6 365	6 478	0	6 365
Záručné opravy	101 208	0	0	29 641	71 567
Odmena manažmentu	10 000	7 640	7 640	0	10 000
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Rezerva na daň z nehnuteľností	31 906	0	0	0	31 906
Rezerva na účtovné a daňové služby	872	826	872	0	826
	150 464	14 831	14 990	29 641	120 664

Rezerva na záručné opravy vo výške 71.567 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na náklady spojené s reklamáciou výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2023. Bola vypočítaná 1% z tržieb za predaj výrobkov za rok 2023.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

10. Závazky

Závazky (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	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Závazky po lehote splatnosti	59 827	248 489
Závazky v lehote splatnosti	755 267	1 090 685
	815 094	1 339 174

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
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	287 626	287 626	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	356 675	356 675	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	50 494	50 494	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	31 040	31 040	0	0
Daňové záväzky a dotácie	7 299	7 299	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	81 960	81 960	0	0
	815 094	815 094	0	0

Závazky nie sú kryté záložným právom.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	183 098	183 098	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	668 412	668 412	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	219 814	219 814	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	45 397	45 397	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	28 382	28 382	0	0
Daňové záväzky a dotácie	57 560	57 560	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	136 511	136 511	0	0
	1 339 174	1 339 174	0	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1		
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8

11. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	-1 235 601	-1 556 520
– zdaniteľné	145 739	344 165
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		0
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	-228 871	-254 595

	EUR
Stav k 31. decembru 2023	-228 871
Stav k 31. decembru 2022	-254 595
Zmena	25 724
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	25 724
– zaúčtované do vlastného imania	0

12. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2023	31. 12. 2022
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	3 211	2 281
Tvorba na ťarchu nákladov	3 753	3 757
Tvorba zo zisku	0	0
Čerpanie	-3 600	-2 827
Stav k 31. decembru	3 364	3 211



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny	Suma istiny	Suma istiny	
			v príslušnej mene k	v eurách k	v príslušnej mene k	
			31.12.2023	31.12.2023	31.12.2022	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci						
Pôžička Tranža 1a	EUR	4,25	2017-2027	2 130 000	2 130 000	2 730 000
Pôžička Tranža 1b	EUR	8,25	2017-2027	3 000 000	3 000 000	3 000 000
			5 130 000	5 130 000	5 730 000	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci						
			0	0	0	
			0	0	0	
			0	0	0	
Spolu			5 130 000	5 130 000	5 730 000	

Štruktúra pôžičiek (istina a úroky) a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2023	31.12.2022
	EUR	EUR
Po splatnosti	1 086 675	449 814
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	1 100 000	1 100 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	3 300 000	4 400 000
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	5 486 675	5 949 814

FELSS

The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2022			2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	675 856			-260 444		
z toho teoretická daň 21 %		141 930	21,00 %		-54 693	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	344 665	72 380	10,71 %	588 929	123 675	-47,49 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-780 262	-163 855	-24,24 %	-329 871	-69 273	26,60 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	240 259	50 455	7,47 %	-1 387	-291	0,11 %
Splatná daň		50 455	7,47 %		0	0,11 %
Odložená daň		94 748	14,02 %		-25 724	9,88 %
Celková vykázaná daň		145 203	21,48 %		-25 724	9,99 %



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2023 EUR	2022 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku 2021: 21 %).

FELSS

The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2022 EUR	2023 EUR
Výrobky		
Hriadele	10 092 176	7 077 619
	<u>10 092 176</u>	<u>7 077 619</u>
Tovar		
	<u>0</u>	<u>0</u>
Služby		
Prenájom priestorov	985 180	1 022 232
Prefakturácia nákladov na prototypovanie/nástroje		47 951
	<u>985 180</u>	<u>1 070 182</u>
Spolu	<u><u>11 077 356</u></u>	<u><u>8 147 801</u></u>

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 612.733 EUR (v roku 2022 zvýšenie o 44.957 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 612 733 EUR (v roku 2022 zvýšenie 44.957 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 12. 2023 EUR	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2021 EUR	2023 EUR	2022 EUR
Nedokončená výroba	42 658	0	203 536	42 658	-203 536
Hotové výrobky	<u>147 916</u>	<u>803 308</u>	<u>554 815</u>	<u>-655 392</u>	<u>248 493</u>
Spolu	<u><u>190 575</u></u>	<u><u>803 308</u></u>	<u><u>758 351</u></u>	<u><u>-612 733</u></u>	<u><u>44 957</u></u>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				<u><u>-612 733</u></u>	<u><u>44 957</u></u>

Prípadný rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2022	2023
	EUR	EUR
Dotácie na udržanie pracovných miest pri vyhlásení výnimočného stavu	0	0
Kompenzácie cien elektrickej energie a plynu	64 177	15 188
Poistná náhrada	0	0
Náhrady za reklamácie materiálu a prestojov	20 675	195 552
Predaj výrobného odpadu - oceľový šrot	28 183	18 840
Iné	2 447	2 173
Spolu	115 482	231 753

4. Osobné náklady

	2022	2023
	EUR	EUR
Mzdy	746 776	747 812
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	188 728	191 122
Zdravotné poistenie	73 500	75 062
Sociálne zabezpečenie	60 935	56 795
Spolu	1 069 939	1 070 790

5. Náklady na poskytnuté služby

	2022	2023
	EUR	EUR
Nájomné priestorov	655 186	615 021
Korporátne služby -administratíva	364 885	421 970
Iné	284 307	250 911
Predajné a marketingové služby	101 633	78 602
Strážna služba	95 062	100 835
Facility servis	52 112	61 508
Audít, účtovné a právne poradenstvo	21 446	28 638
Agentúri zamestnanci	470	0
Externá kontrola kvality výrobkov	0	27 743
Spolu	1 575 101	1 585 228

FELSS

The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2022 EUR	2023 EUR
Náklady na reklamáciu výrobkov	0	0
Odpis zmarenej investície	0	0
Poistenie	30 473	29 700
Tvorba a zúčtovanie rezerv	12 538	-29 642
Iné	136	17
Spolu	43 147	75
<i>Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:</i>		
Škody zo živelných pohrôm na majetku	0	0

7. Finančné náklady

	2022 EUR	2023 EUR
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	258 019	271 436
Bankové poplatky	4 067	2 587
Náklady na precenenie akcií na ich reálnu hodnotu	0	0
Iné	71 238	85 425
Spolu	333 324	359 448

8. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2022 EUR	2023 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	6 520	5 685
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neauditorské služby	0	0
Spolu	6 520	5 685



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

9. Čistý obrat

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

<u>Krajina</u>	<u>Výrobky, tovary a služby</u>	<u>2022</u> EUR	<u>2023</u> EUR
Slovenská republika	Prenájom priestorov	974 280	1 009 969
	Služby kontroly kvality produktov	0	0
	Spolu	974 280	1 009 969
Poľská republika	Predaj hriadeľov	10 035 960	7 077 619
	Spolu	10 035 960	7 077 619
Spolková republika Nemecko	Prenájom priestorov	10 900	12 262
	Predaj hriadeľov/nástrojov	56 216	47 951
	Spolu	67 116	60 213
Spolu	Predaj hriadeľov	10 092 176	7 125 569
	Prenájom priestorov	985 180	1 022 232
	Iné	0	0
	Tovar	0	0
	Spolu	11 077 356	8 147 801



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť v roku 2023 neúčtovala o podmienenom majetku.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť k 31.12.2023 má podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Ide o podmienený záväzok, ktorého vznik závisí od možného uplatnenia nároku od dodávateľa, ktoré môže nastať v budúcnosti. Spoločnosť nebude považovať uplatnenie nároku dodávateľa za oprávnené. Spoločnosť ho nevie spoľahlivo oceniť, preto o ňom ani neúčtovala.

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.

3. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť si prenajíma výrobné a administratívne priestory od spoločnosti DCA park, a.s. Zmluva o prenájme je uzatvorená do 15.05.2030. Ročný prenájom stanovený pre rok 2024 je 740.835 Euro. Predpokladané náklady na prenájom priestorov do konca doby prenájmu evidované na podsúvahovom účte sú 4.722.827 Euro.

4. Najatý majetok

K 31.12.2023 nemá v prenájme, finančnom ani operatívnom, žiadny majetok.

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť časť prenatých priestorov ďalej prenajíma tretím osobám na výrobné účely. Ročné výnosy z nájomného sú približne 1 009.970 EUR. Nájomná zmluva je uzatvorená do 15.5.2024. Odhadované výnosy z prenájmu do skončenia obdobia prenájmu evidované na podsúvahovom účte sú 458.000 Euro.

I. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Nenastali žiadne

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Felss Group GmbH.

FELSS

The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou Felss Holding GmbH:

	2022 EUR	2023 EUR
-		
Výnosy spolu	0	0

	2022 EUR	2023 EUR
Úroky a poplatky z pôžičky	329 257	356 861
Náklady spolu	329 257	356 861

	2022 EUR	2023 EUR
Splátka úrokov a poplatkov z pôžičky	100 000	220 000
Prijatie dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	0	0
Splátka prijatej dlhodobej pôžičky od materskej účtovnej jednotky	1 450 000	600 000

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Majetok spolu	0	0

	31. 12. 2022 EUR	31. 12. 2023 EUR
Prijaté pôžičky	5 730 000	5 130 000
Záväzok z titulu neuhradených úrokov	219 814	356 675
Záväzky z obchodného styku	0	0
Záväzky spolu	5 949 814	5 486 675

Transakcie s dcérskymi účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá dcérske účtovné jednotky.

Felss Rotaform s.r.o., ul. Ľudovíta Štúra, 01901 Ilava, IČO: 50652141

27



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami – sesterskými účtovnými jednotkami:

	2022	2023
	EUR	EUR
Predaj ostatného materiálu	476	-
Prenájom skladových priestorov	10 900	12 262
Výnosy spolu	11 376	12 262

	2022	2023
	EUR	EUR
Nákup náhradných dielov a materiálu	104 980	153 208
Nákup služieb	496 515	573 599
Náklady spolu	601 495	726 807

Pohľadávky a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	0	340 287
Pohľadávky spolu	0	340 287

	31. 12. 2022	31. 12. 2023
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	183 098	-
Záväzky spolu	183 098	-

Transakcie s pridruženými účtovnými jednotkami

Spoločnosť nemá pridružené účtovné jednotky.

FELSS*The smarter way of forming.*

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2023 bol 1 (v roku 2022 bol počet 1).

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období neboli poskytnuté., odmeny dozorným orgánom Spoločnosti neboli poskytnuté.

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).



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1								
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8						

Accumulated losses from previous years

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.20223 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
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	75 000	0	0	0	75 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
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	215 017	0	0	530 654	745 671
Nerozdelený zisk - opravy chyby min. období	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 103 472	0	0	530 654	2 634 126
Neuhradená strata minulých rokov	-1 888 455	0	0	0	-1 888 455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	530 654	-234 720	0	-530 654	-234 720
Spolu	826 171	-234 720	0	0	591 451



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1						
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8				

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2022 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2022 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0			5 000
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	75 000	0	0	0	75 000
Zákonné rezervné fondy	500	0	0	0	500
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	500	0	0	0	500
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	-630 405	0	0	845 422	215 017
Nerozdelený zisk - opravy chyby min. období	103 620	0	0	0	103 620
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 154 430	0	0	845 422	1 999 852
Neuhradená strata minulých rokov	-1 888 455	0	0	0	-1 888 455
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	845 422	530 654	0	-845 422	530 654
Spolu	295 517	530 654	0	0	826 171



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1			
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8	

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2023

	2023 EUR	2022 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	-260 444	675 856
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	912 117,47	976 000
Opravná položka k pohľadávkam	-790,88	-1 026
Opravná položka k zásobám	-5 398,33	-12 063
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-17 210,90	11 918
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
Úroky účtované do nákladov	359 448,41	333 324
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	987 721,56	1 984 009
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlišenia aktív)	198 374	45 108
Úbytok (prírastok) zásob	952 055	-658 024
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlišenia pasív)	-1 113 267	613 396
Peňažné toky z prevádzky	<u>1 024 883</u>	<u>1 984 490</u>



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná závierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

	2023 EUR	2022 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 024 883	1 984 490
Zaplatené úroky	-222 586,95	-104 067
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	802 296	1 880 423
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	802 296	1 880 423
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-158 926,25	-120 335
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-158 926	-120 335
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-600 000	-1 450 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-600 000	-1 450 000
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	43 370	310 088
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	745 767	435 679
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	789 137	745 767



The smarter way of forming.

Felss Rotaform s.r.o.

Účtovná zvierka k 31.12.2023

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO:	5	0	6	5	2	1	4	1				
DIČ:	2	1	2	0	4	5	3	5	8	8		

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

DocuSigned by:

Christian Sakowski

742F62530D2049E...

Christian Sakowski
Managing director

DocuSigned by:

Vladimír Chalupka

D879652870FA4DE...

Vladimír Chalupka
Plant manager