

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

**Výročná správa, účtovná závierka
a správa audítora**

2021

Identifikácia:

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

Obsah výročnej správy:

- 1) Správa o vývoji účtovnej jednotky, jej činnosti a aktuálnom hospodárskom stave
- 2) Správa o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa
- 3) Správa o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti
- 4) Správa o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja
- 5) Nadobúdanie vlastných podielov
- 6) Správa o aktivitách v oblasti ochrany životného prostredia a pracovno-právnych vzťahoch
- 7) Informácia o tom, či má účtovná jednotka organizačnú zložku v zahraničí
- 8) Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnanie straty
- 9) Účtovná závierka za rok 2021 a správa audítora

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

V roku 2021 naďalej pretrváva kríza spôsobená pandémiou COVID-19. Prejavilo sa to hlavne v nedostatku polovodičov – počítačových čipov používaných v systémoch mnohých tradičných áut aj elektromobilov. Najväčší zákazníci Spoločnosti museli viackrát počas roka prerušiť výrobu, čo sa nepriaznivo odzrkadlilo na miernom poklese predaja v porovnaní s rokom 2020. Spoločnosť v priebehu roka maximalizovala snahu, aby táto kríza, čo v najmenšej miere ovplyvnila jej život. Stanovenou prioritou bolo stabilizovať obrát, plniť načas požiadavky zákazníkov s dôrazom na vysoký stupeň kvality, pracovať na získavaní a vývoji nových projektov. Dôležitým aspektom bolo neustále motivovať zamestnancov a udržiavať ich lojalitu. Počas roka 2021 Spoločnosť neuskutočnila žiadne výrazne investície do rozšírenia strojového alebo iného vybavenia.

Počet zamestnancov medziročne poklesol zo 101 (2020) na 91.

Z dôvodu investícií do strojového a iného vybavenia, a tiež výrobných a skladovacích kapacít v minulom období, Spoločnosť využila financovanie zo skupiny Röchling.

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedenej nenastali po 31. decembri 2021 také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných účtovnej závierke.

3) Správa o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti

V roku 2022 Spoločnosť plánuje pokračovať na rozbehnutých projektoch s cieľom nárastu tržieb o 39% a plnenia včas požiadaviek zákazníkov s dôrazom na vysoký stupeň kvality. V pláne je udržať doterajší stav kmeňových zamestnancov, ale v závislosti od vývoja predaja je prípustný nárast zamestnancov prioritne na pozíciách operátorov výroby.

V 11/2022 Spoločnosť plánuje spustiť nový projekt „Stellantis B-Pilot“, ktorého výroba je naplánovaná na 6 rokov. Ďalej sa v roku 2022 plánuje zmena a rozšírenie produktovej štruktúry pre existujúce projekty zákazníka Stellantis. Spoločnosť v 2022 plánuje získať spôsobilosť na novú spoluprácu so skupinou VW, konkrétne výrobu komponentov pre AUDI, tento projekt by sa mal naplno rozbehnúť v roku 2025.

Spoločnosť v roku 2022 zažiada o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (NFP) z Európskych štrukturálnych a investičných fondov vo veci inštalácie fotovoltaických článkov.

V blízkej budúcnosti sa neplánuje s rozšírením výrobnéj haly, alebo vlastných skladovacích priestorov.

Víziou celej skupiny Röchling je podporovať trvalo udržateľnú mobilitu s príjmom objednávok viac ako 70% v e-vozidlách (BEV + HEV). Otvárame sa novým skupinám zákazníkom ako výrobcovia OEM1 a výrobcovia batérií. Podporujeme udržateľnosť prostredníctvom inovácií v oblasti pokročilých plastových riešení, aby sme našim zákazníkom mohli splniť ich ciele.

4) Správa o nákladoch v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevyňaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

5) Nadobúdanie vlastných podielov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla žiadne vlastné podiely.

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

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

V Spoločnosti je zachovávaná štandardná úroveň pracovno-právnych vzťahov. Nových potrebných pracovníkov zamestnáva Spoločnosť v spolupráci s úradom práce.

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

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

8) Návrh na rozdelenie zisku alebo vyrovnania straty

Spoločnosť Röchling Automotive Slovakia s. r. o. navrhuje preúčtovať vzniknutý zisk za rok 2021 do nerozdeleného zisku minulých rokov.

9) Účtovná závierka za rok 2021 a správa audítora

Účtovná závierka bola overená audítorom so správou audítora bez výhrad.

Účtovná zvierka a správa audítora – vid' príloha.

V Kočovciach dňa 9. Septembra 2022



Cathrin Hirsch
konateľka

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod 2. poznámok účtovnej závierky, v ktorej je uvedené, že Spoločnosť vykázala za rok končiaci k 31. decembru 2021 záporné vlastné imanie vo výške 7 105 tisíc Eur a záväzok voči materskej spoločnosti vo výške 27 500 tisíc EUR. Tieto skutočnosti spolu s ďalšími informáciami uvedenými v poznámke 2. k účtovnej závierke naznačujú existenciu významnej neistoty, ktorá môže vyvolať závažnú pochybnosť o schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky Spoločnosti za rok končiaci k 31. decembru 2020 vykonal iný audítor, ktorý 29. októbra 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor s časťou Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na 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.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

14. septembra 2022
Bratislava, Slovenská republika

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



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

UZPODV14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 1

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

R a k o ľ u b y

Číslo

2 6 4

PSČ

Obec

9 1 6 3 1 K o č o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

Faxové číslo

4 9 6 / 2 4 1 8 4 4 1 2 3 0 4 9 6 /

E-mailová adresa

c h i r s c h @ r o e c h l i n g . c o m

Zostavená dňa:

2 0 . 0 6 . 2 0 2 2

Schválená dňa:

. .

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

Cathrin Hirsch

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	36 383 131	29 331 075	33 418 916	
			7 052 056			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	24 558 269	17 635 098	19 717 026	
			6 923 171			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	68 252	8 238	19 588	
			60 014			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	68 252	8 238	19 588	
			60 014			
3.	Ocenené 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. 12 až r. 20)	011	24 490 017	17 626 860	19 697 438	
			6 863 157			
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	1 386 640	1 386 640	1 386 640	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	9 717 765	8 457 186	8 824 900	
			1 260 579			
3.	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí (022) - /082, 092A/	014	13 364 400	7 761 822	9 485 898	
			5 602 578			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Orn- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2 Netto 3	
4.	Pesovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	21 212	21 212	
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (086A, 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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	9 530 130	9 401 245	
			128 885		10 449 470
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	3 248 140	3 137 255	
			110 885		1 630 540
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 388 714	1 293 640	
			95 074		1 034 156
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	883 399	880 894	
			2 505		56 624
3.	Výrobky (123) - /194/	037	976 027	962 721	
			13 306		518 314
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	040			21 446
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			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	účtovné obdobie
				Korekcia - časť 2		Netto 3
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 spoločnikom, 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.	Odlícená daňová pohľadávka (481A)	052				
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	3 063 160	3 045 160		
			18 000		5 747 097	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	2 876 821	2 858 821		
			18 000		5 747 097	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	43 741	43 741		
					157 759	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Božné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 833 080	2 815 080	
			18 000		5 589 338
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	186 099	186 099	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	240	240	
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			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	3 Netto
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	3 218 830	3 218 830	3 071 833
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	3 412	3 412	2 228
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	3 215 418	3 215 418	3 069 605
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	2 294 732	2 294 732	3 252 420
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	2 294 732	2 294 732	3 252 420
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	29 331 075	33 418 916	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	-7 105 024	-7 158 150	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	3 000 000	3 000 000	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	3 000 000	3 000 000	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/+353)	084			
A.II.	Emisné ážio (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeľiteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	089			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Statutárne 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 účastí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-10 158 149		-6 281 291
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	2 086		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-10 160 235		-6 281 291
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	53 125		-3 876 859
B.	Závázky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	36 436 099		40 512 001
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	23 906		21 605
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Závázky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Závázky zo sociálneho fondu (472)	114	23 906		21 605
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.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	1 320 755	4 490 566	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	30 666 675	31 517 117	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 972 966	3 424 814	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 323 089	1 046 134	
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	1 649 877	2 378 680	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	27 500 000	27 500 000	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	106 199	123 474	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	68 295	80 206	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 090	388 473	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	125	150	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	546 988	313 473	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	30 169	44 534	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	516 819	268 939	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 877 775	4 169 240	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		65 065	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		5 732	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		59 333	

Výkaz ziskov a strát Úč-POD 2 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	19 489 245	20 540 304	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	21 612 425	15 315 471	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	9 920	24 945	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	19 489 245	20 540 304	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	389 836	622 634	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 669 842	-6 019 411	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	8 990		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	44 592	146 999	
**	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	20 633 767	18 287 598	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11			
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	10 067 308	7 787 601	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	71 995	-6 780	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	5 435 526	5 200 935	
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 646 604	2 645 739	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 887 775	1 875 915	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	662 523	654 107	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	96 306	115 717	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	15 838	11 419	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 308 740	2 375 594	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 308 740	2 375 594	
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	4 253		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-25 000	7 517	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	108 503	265 573	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	978 658	-2 972 127	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	5 984 014	2 186 716	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	70 097	14 345	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (601)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
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	70 097	14 345
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	995 630	919 077
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	904 241	859 412
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	838 826	751 904
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	65 415	107 508
O.	Kurzové straty (563)	52	82 940	50 098
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
O.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8 449	9 567
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-925 533	-904 732
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	53 125	-3 876 859
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	53 125	-3 876 859

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2021 bol do Obchodného registra bola doplnená zmena: dňa 03.12.2021 ukončil funkciu prokuristu p. Erhard Lehbruck.

Predmet činnosti spoločnosti:

- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov pre automobilový priemysel.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	93	100
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	91	101
počet vedúcich zamestnancov	7	7

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3 000 000 EUR	100,00%	100,00%	-
Spolu	3 000 000 EUR	100%	100%	-

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2021:

Konatelia	
Konateľ:	Cathrin Hirsch
Konateľ:	Luca Gueda
Konateľ:	Dirk Behrens

Prokúra	
Prokurista:	Thomas Kurz
Prokurista:	Erhard Lehbruck (do 3.12.2021)

Dozorná rada	
nie je ustanovená	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 10.12.2021.

Zatiaľ čo pandémia Korona vírusu zostáva hlavným faktorom poklesu predaja áut, za posledných 16 mesiacov zasiahla automobilový priemysel ďalšia kríza: nedostatok polovodičov - počítačových čipov používaných v systémoch mnohých tradičných áut aj elektromobilov. Rok 2021 sa začal v znamení neistoty ako dôsledok nedostatku polovodičov, bez ktorých automobilky nevedeli vyrábať vozidlá. Neboli to len veľké automobilky, ktoré čelili nepriaznivej situácii, ale aj väčšie či menšie dodávateľské firmy, ich komponenty v tom čase neboli odoberané. Medzi tieto firmy sa radí aj naša Spoločnosť. Najväčší zákazníci ako Stellantis, Jaguar Land Rover, Mercedes museli viackrát počas roka prerušiť výrobu, čo sa nepriaznivo odzrkadľilo na celkovom predaji našej Spoločnosti.

Spoločnosť, aj napriek tomu, že ukončila rok s miernym ziskom, vďaka strate z minulých období vykazuje záporné vlastné imanie vo výške -7 105 tis. EUR (riadok 80 Súvahy; 2020: -7 158 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122,136,139,143 a 145 Súvahy) 35 091 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34,53,71 a 78 Súvahy) vo výške 9 530 tis. EUR o 25 561 tis. EUR (v roku 2020: 22 363 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je zisk 53 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2020: strata 3 877 tis. EUR).

Novela zákona č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov zavádza do právneho poriadku Slovenskej republiky s účinnosťou od 1. januára 2016 právny inštitút, a to spoločnosť v kríze. Ustanovenia Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze sa vzťahujú na spoločnosť, ktorej hrozí úpadok, ak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 0,08. Spoločnosť k 31.12.2021 vykazovala tento pomer menší ako 0,08. Akonáhle zistí štatutárny orgán, že sa spoločnosť ocitla v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej a náležitej starostlivosti urobiť všetky úkony potrebné na jej prekonanie. Okrem toho sa spoločnosť zakazuje čerpať zisk, alebo iné zdroje spoločnosti, pokiaľ sa jej finančná situácia neupraví. Za plnenie nahradzujúce vlastné zdroje financovania spoločnosti v kríze sa považuje úver alebo obdobné plnenie, ktoré mu hospodársky zodpovedá, poskytnuté tzv. spriaznenou osobou.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 27 500 tis. EUR (v roku 2020: 27 500 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 1 323 tis. EUR (v roku 2020: 1 046 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť okrem iného využíva financovanie od materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Röchling Automotive Germany SE & Co. KG má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti najmenej rok po konci účtovného obdobia. Vzhľadom na uvedené, vedenie spoločnosti považuje predpoklad nepretržitého pokračovania spoločnosti v činnosti (going concern) pri zostavení účtovnej závierky za primeraný. Napriek tomu, vyššie uvedené skutočnosti indikujú významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti spoločnosti a preto môže dôjsť k neschopnosti realizovať svoj majetok a plniť svoje záväzky v rámci bežnej podnikateľskej činnosti.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2021 a 2020 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predaj,
- 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,
- spohľadivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevyšuje sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5-6	16-20%	Lineárna
Softvér	3	33%	Lineárna
Ocenenie práva	4-5	20-25%	Lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

Odpisovanie

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

Pozemky sa neodpisujú.

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10-33	3-10%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	10-50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	5-6	16-20%	Zrýchlená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

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

c) Finančný majetok

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

d) Zásoby

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

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

e) Pohľadávky

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

Prí 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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé závazky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma závazkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa závazky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

h) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vzniká z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prísluša. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časť sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

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

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu. Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

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

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

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 466						66 466
Prírastky		1 786						1 786
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 878						46 878
Prírastky		13 136						13 136
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 014	0	0	0	0	0	60 014
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	19 588	0	0	0	0	0	19 588
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 238	0	0	0	0	0	8 238

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 466						66 466
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	66 466	0	0	0	0	0	66 466
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia		24 723						24 723
Prírastky		22 155						22 155
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	46 878	0	0	0	0	0	46 878
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	41 743	0	0	0	0	0	41 743
Stav na konci účtovného obdobia	0	19 588	0	0	0	0	0	19 588

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 712 914	13 236 705				0		24 336 259
Prírastky		4 851	203 217				21 212		229 280
Úbytky			75 522						75 522
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 717 765	13 364 400	0	0	0	21 212	0	24 490 017
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		861 447	3 777 374						4 638 821
Prírastky		399 132	1 896 473						2 295 605
Úbytky			71 269						71 269
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 260 579	5 602 578	0	0	0	0	0	6 863 157
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	8 851 467	9 459 331	0	0	0	0	0	19 697 438
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	8 457 186	7 761 822	0	0	0	21 212	0	17 626 860

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 677 323	11 416 471				1 073 720		23 554 154
Prírastky		35 591	746 514						782 105
Úbytky									0
Presuny			1 073 720				-1 073 720		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 712 914	13 236 705	0	0	0	0	0	24 336 259
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		462 523	1 818 479						2 281 002
Prírastky		398 924	1 958 895						2 357 819
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	861 447	3 777 374	0	0	0	0	0	4 638 821
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 214 800	9 597 992	0	0	0	1 073 720	0	21 273 152
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	8 851 467	9 459 331	0	0	0	0	0	19 697 438

Poistenie majetku

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	36 398	58 676			95 074
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 045	1 460			2 505
Výrobky	1 448	11 858			13 306
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnuteľnosť na predaj					0
Poskytnuté preddávky na zásoby					0
Zásoby spolu	38 891	71 994	0	0	110 885

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	

7. POHĽADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	43 000		-25 000		18 000
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	43 000	0	-25 000	0	18 000

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2021 vo výške 43 741 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 536 000	297 080	2 833 080
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	43 741		43 741
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	186 099		186 099
Iné pohľadávky	240		240
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 766 080	297 080	3 063 160

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Název položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	3 412	2 228
Bežná účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	3 215 418	3 069 605
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniazne na ceste		
Spolu	3 218 830	3 071 833

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlišenia

Opis položky časového rozlišenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 294 732	3 252 420
Náklady na vývoj a výskum	2 294 732	3 252 420
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

11. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 10.12.2021 schválilo prevod straty za 2020 v plnej výške do neuhradenej straty minulých rokov.

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-3 876 859
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-3 876 859
Iné	
Spolu	-3 876 859

12. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použilo	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	452 473	472 622	-278 107	-100 000	546 988
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	44 534	30 169	-44 534		30 169
Rezerva na prémie	11 694	46 566	-40 683		17 577
Rezerva na tantiémy	19 561	9 978	-19 561		9 978
Rezerva na nadržasy	26 984	11 969	-27 629		11 324
Rezerva na audit	10 700	11 500	-10 700		11 500
Rezerva na možnú stratu - zákazník Ford	0	20 000	0		20 000
Rezervy na zmeny cien u zákazníka	139 000	331 467	-117 000		353 467
Rezerva na časovo rozlišené úroky pre	0	0	-18 000		-18 000
Rezerva na záruky pre zákazníka	200 000	10 973		-100 000	110 973

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobá rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	557 179	509 657	-518 501	-95 862	452 473
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	66 646	44 534	-66 646		44 534
Rezerva na prémie	126 265		-18 709	-95 862	11 694
Rezerva na tantiémy	17 100	19 561	-17 100		19 561
Rezerva na nadčasy		95 862	-68 878		26 984
Rezerva na audit	24 268	10 700	-24 268		10 700
Rezerva na možnú stratu - zákazník Ford					0
Rezerva na časovo rozlíšené úroky pre zákazníkov					0
Rezervy na zmeny cien u zákazníka		139 000			139 000
Rezerva na záruky pre zákazníka	322 900	200 000	-322 900		200 000

Dôvod vytvorenia rezervy je uvedený vyššie, predpokladané obdobie ich rozpustenia je rok 2022.

Krátkodobá rezerva vo výške 139 000 EUR sa v roku 2020 vykazovala na riadku 126 v pasivách ako ostatný záväzok z obchodného styku.

13. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	23 906	21 605
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 906	21 605
Krátkodobé záväzky spolu	30 666 675	31 517 117
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	30 666 675	31 499 703
Záväzky po lehote splatnosti		17 414

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

iČO 5 0 5 6 6 8 1 4

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2018-2020 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2018-2020, ktorá nebola v roku 2021 uplatnená a bude prevezená do ďalších rokov, bola 1 224 638 EUR k 31. decembru 2021.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadávkam	18 000	43 000
Opravné položky k zásobám	110 885	38 891
Nedaňové rezervy a dohady	516 819	637 046
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	4 125 477	4 394 788
Závazky podmienené zaplatením k 31.12.2021 §17 odst.19 ZDP	105 514	39 237
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 224 638	2 048 515
Celkový základ odloženej dane	6 101 333	7 201 477
Sažba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 281 280	1 512 310

Z dôvodov neistoty ohľadne budúcich zdaniteľných ziskov Spoločnosť nezaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 281 280 EUR.

15. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	21 605	11 773
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	10 101	9 832
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	10 101	9 832
Čerpanie sociálneho fondu	-7 800	
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 906	21 605

16. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé bankové úvery						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023	1 320 755	1 320 755	4 490 566
Krátkodobé bankové úvery						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.12.2022	3 169 811	3 169 811	3 169 811
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	bez konkrétnej splatnosti, ročujú sa, avšak maximálne do 120 dní	707 964	707 964	999 429

Zmluva o úvere s Commerzbank DE neobsahuje žiadne špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať.

K 31. decembru 2021 spoločnosť všetky iné dohodnuté podmienky dodržiavala.

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

Prehľad splatností bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	3 169 811		
2020	3 169 811		
2021	3 109 811		

17. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		5 732
Stravenky pre zamestnancov		5 732
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:		59 333
Výnosy z vývoja		59 333

20. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vedie súdny spor pre prečin krádeže obalového materiálu (boxov) z vonkajších voľne prístupných skladovacích priestorov areálu priestorov areálu spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s. r. o. v Rakoluchoch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339.

21. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Oblasť odbytu	Slovensko		EÚ mimo Slovenska		Ostatné krajiny mimo EÚ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru			9 920	24 945		
Predaj vlastných výrobkov	6 115 816	11 012 403	12 736 620	9 526 389	636 807	1 512
Predaj služieb			306 133	622 634	83 703	0
Predaj nevyužitého odpadu - Zeriav	8 990					
Ostatné výnosy	44 592	146 999				
Spolu	6 169 400	11 159 402	13 052 673	10 173 968	720 510	1 512

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 0 EUR v roku 2021 a 87 767 EUR v roku 2020 v rámci projektu "Prvá pomoc".

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	880 894	56 624	5 810 475	824 270	-5 753 851
Výrobky	962 721	518 314	397 603	444 407	121 311
Materiál	1 293 640	1 034 156	1 119 595	259 484	-85 439
Spolu	3 137 255	1 609 094	7 327 073	1 528 161	-5 717 979
Manká a škody	x	x	x	27	
Reprezentačné	x	x	x	4 121	
Dary	x	x	x		
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x	0	21 446
Iné	x	x	x	137 533	-322 878
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 669 842	-6 019 411

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	70 097	14 345
Kurzové zisky, z toho:	70 097	14 345
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	19 489 245	20 540 304
Tržby z predaja služieb	389 836	622 634
Tržby za tovar	9 920	24 946
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj	8 980	
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 714 434	-5 872 412
Čistý obrat celkom	21 612 425	15 315 471

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	5 435 526	5 200 935
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	20 000	32 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky		
Iné uistovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo	8 239	2 403
R&D	608 602	1 011 314
Náklady na údržbu foriám a nástrojov	868 423	704 204
Náklady na IT, licencie, rôzna podpora od Röchling SE&KG	1 186 940	1 155 786
Náklady na vývoj a výskum	1 518 615	645 184
Náklady na služby z RA skupiny za služby ako IT, Kaizen, Interface	368 828	540 818
Ostatné náklady	655 879	1 108 824
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	995 630	919 077
Kurzové straty, z toho:	82 940	50 099
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	912 690	868 978
Nákladové úroky pre prepčené účtovné jednotky	838 826	751 904
Ostatné nákladové úroky	73 864	117 074

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky lýkajúca sa umorením daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložena daňová pohľadávka neúčtovala	6 166	x
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Daňový efekt neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 224 638	2 048 515
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	53 125	x	x	-3 876 859	x	x
teoretická daň	x	11 156	21%	x	-814 140	21%
Daňovo neuznané náklady	752 978	158 125	21%	3 872 455	813 216	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-799 937	-167 967	21%	-286 605	-60 187	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-6 166	-1 295	21%	0	0	-
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	-	-291 009	0	-
Splatená daň z príjmov	x	0	-	x		
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x		
Celková daň z príjmov	x	0	-	x	0	

Spoločnosť mohla v roku 2021 umoriť daňovú stratu až do výšky 969 382 EUR. Spoločnosť v roku 2020 dosiahla daňovú stratu vo výške 291 009 EUR.

Spoločnosť neposkytla členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu pôžičky, záruky alebo iné zabezpečenie.

22. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Parts Changchun, Čína	kúpa materiálu	-121 499	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	kúpa materiálu, podpora	-18 286	-250 587
Röchling Automotive Germany SE&Co	úroky z úveru 27 M EUR	-638 826	-751 904
Röchling Automotive Germany SE&Co	prijatý úver	-27 500 000	-27 500 000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licencia, podpora	-159 130	-254 999
Röchling Automotive Germany SE&Co	predaj výrobkov	31 050	88 447
Röchling Automotive Araia sru, Španielsko	kúpa materiálu	-5 494	-474
Röchling Automotive Araia sru, Španielsko	kúpa materiálu	0	48 763
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, IT	kúpa materiálu	-10 908	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	kúpa materiálu	-19 347	-17 566
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj výrobkov	4 727	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	kúpa materiálu, podpora	-48 697	-28 630
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj výrobkov	7 954	20 549
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	kúpa materiálu	-1 170	-549
Röchling Automotive Pitesti S.r.l., Rumunsko	kúpa materiálu	0	-37 643

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

23. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné náklady					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlučení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Statutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov				2 066	2 066
Neuhradená strata minulých rokov	-6 281 291			-3 878 944	-10 160 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 876 859	53 126		3 876 859	53 126
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Poľňadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné nážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zliúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov					0
Neuhradená strata minulých rokov	-2 628 551			-3 652 740	-6 281 291
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 652 740	-3 876 859		3 652 740	-3 876 859
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 28.12.2020 a 10.12.2021 schválilo presun straty do neuhradenej straty minulého obdobia vo výške 3 652 470 EUR za rok 2019 a 3 876 859 EUR za rok 2020.

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk za rok 2021 vo výške 53 125 EUR nasledovne:

-zisk bude preúčtovaný do nerozdelených ziskov minulých období.

24. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilitě menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu vo finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2021. Aj keď kvantifikáciu prípadných dopadov na Spoločnosť nie je v súčasnosti možné dostatočne spoľahlivo odhadnúť, Spoločnosť analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť Spoločnosti a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedenej nenastali po 31. decembri 2021 také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch

za rok končiaci: 31.12.2021

(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	53 125	-3 876 859
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	4 143 659	2 650 951
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 309 149	2 379 975
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	42 381	736
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	892 623	-589 340
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	904 241	859 411
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-4 737	
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	2	169
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-300 609	5 480 011
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	2 726 936	-669 297
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 453 448	36 701
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 574 097	6 112 607
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 896 175	4 254 103
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-65 416	-106 933
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	3 830 759	4 147 170
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	3 830 759	4 147 170
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-1 786	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-229 690	-782 105
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	8 990	
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-222 486	-782 105

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-3 461 276	-2 995 115
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 461 276	-2 995 115
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 461 276	-2 995 115
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	146 997	369 950
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 071 833	2 701 883
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 218 830	3 071 833
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	3 218 830	3 071 833

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

**Annual Report, Financial Statements
and the Auditors' Report**

2021

Identification:

Company	Röchling Automotive Slovakia s. r. o.
Registered office	Rakoluby 264, 916 31 Kočovce
Legal form	s. r. o.
ID No.	50 566 814
VAT ID No.	SK2120391031
Scope of business	Manufacture of rubber products and plastic products for the automotive industry
Registered capital	3 000 000 EUR

Contents of the Annual Report:

- 1) Report on the development of the accounting entity, its activities and current economic position
- 2) Report on events of special significance that occurred after the end of the accounting period for which the Annual Report is prepared
- 3) Report on the expected future development of the Company
- 4) Report on expenses in the field of research and development
- 5) Acquisition of own shares
- 6) Report on the activities in the field of environment protection and employment relationships
- 7) Information whether the accounting entity has an organizational unit abroad
- 8) Proposal for profit distribution or loss settlement
- 9) Information required by special regulations
- 10) The Financial Statements for year 2021 and the Auditors' Report

Röchling Automotive Slovakia s.r.o.
Rakoluby 264,
SK 742 21,
Kočovce

Geschäftsführung:
Cathrin Hirsch,
Luca Guella,
Dirk Behrens

Internet: www.roechling-automotive.com

ID No.: 50566814
VAT ID No.:
SK2120391031

CSOB 7500
Acc : 25993563 IBAN: SK147500000000025993563
SWIFT code ČSOB: CEKOSKBXPP

Registration in the Commercial Register of the District
Court of Bratislava, Section: Sro,
File: 114861/B

1) Report on the development of the accounting entity, its activities and current economic position

The crisis caused by the COVID-19 pandemic continues in 2021. It affected mainly the lack of semiconductors on the market – the computer chips used in the systems of many traditional and electric cars. The biggest Company's customers had to several times during 2021 stop production. It had negative impact on sales which slightly decreased compared to 2020. During the year, the company has maximised its efforts to ensure that the crisis would have as little impact on its life as possible. The priority was to stabilize the turnover, meet customer requirements on time with an emphasis on a high degree of quality, work on the new acquisition and development of new projects. An important aspect was to constantly motivate employees and maintain their loyalty.

During 2021, the Company did not make any significant investments in the expansion of machinery or other equipment.

The number of employees decreased from 101 (2020) to 91.

Due to investments in machinery and other equipment and also production and storage capacities in the previous period, the Company used financing from the Röchling group.

2) Report on events of special significance that occurred after the end of the accounting period for which the Annual Report is prepared

In February 2022, a military conflict broke out in Ukraine, which is still ongoing at the time of preparing these financial statements. In connection with this, there were, among other things, impacts on business in Ukraine and Russia due to the war and economic sanctions, an increase in the market prices of raw materials, fuels and energy and increased volatility of currency rates. The Company considers this conflict to be an event after the balance sheet date, which does not require adjustment in the financial statements prepared as of 31 December 2021. Even though the quantification of possible impacts on the Company cannot be reliably estimated at the moment, the Company has analysed the possible impact of changing micro- and macroeconomic conditions for the performance, financial situation and activities of the Company and did not identify uncertainty in connection with the continuous continuation of its activities.

Except the above-mentioned, no events occurred subsequent to 31 December 2021 that might have a material effect on the fair presentation of the matters disclosed in the financial statements.

3) Report on the expected future development of the Company

In 2022 the Company continues their activities on the existing projects with the aim of increasing revenue by 39 % compared to 2021. At the same time we are meeting the customer requirements on time with an emphasis on high quality. The plan is to maintain the current number of core employees, but depending on sale development, it is possible that the number of production operators may increase.

In 11/2022 the Company also plans to launch a new project "Stellantis B-Pilot", the production of which is scheduled for next 6 years. Furthermore, a change and extension of the product

Röchling Automotive Slovakia s.r.o.
Rakoluby 264,
SK 742 21,
Kočovce

Geschäftsführung:
Cathrin Hirsch,
Luca Guella,
Dirk Behrens

Internet: www.roechling-automotive.com

ID No.: 50566814
VAT ID No.:
SK2120391031

CSOB 7500
Acc : 25993563 IBAN: SK147500000000025993563
SWIFT code ČSOB: CEKOSKBXPP

Registration in the Commercial Register of the District
Court of Bratislava, Section: Sro,
File: 114861/B

structure for existing Stellantis Group projects is planned for 2022. In 2022 the Company plans to become eligible for a new cooperation with VW Group, especially for AUDI. This project is expected to be in full swing in 2025.

In 2022 the Company plans to apply for a non-repayable financial contribution (NFP) from European Structural and Investment Funds for the installation of photovoltaic cells.

There are no plans to expand the production hall or own storage space in the near future.

The vision of the entire Röchling Group is to keep and support sustainable mobility with the income more than 70% in area of e-vehicles (BEV + HEV). We are opened to a new customer groups such as OEMs¹ and battery manufactures. Through the innovations in advanced plastic solutions we would like to focus on helping to our customers to meet their goals.

4) Report on expenses in the field of research and development

The Company had no expenses in the field of research and development.

5) Acquisition of own shares

The Company did not acquire any of its own shares during the accounting period.

6) Report on the activities in the field of environment protection and employment relationships

During the accounting period, the Company did not perform any activities, that would have a negative impact on environment.

The Company keeps a standard level of employment relationships. The Company employs the new required employees in cooperation with the employment office.

7) Information whether the accounting entity has an organizational unit abroad

The Company Röchling Automotive Slovakia s. r. o. has no organizational unit abroad.

8) Proposal for profit distribution or loss settlement

The Company Röchling Automotive Slovakia s. r. o. proposes to transfer the profit for year 2021 to retained earnings from previous years.

9) The Financial Statements for year 2021 and the Auditors' Report

The Financial Statements have been verified by the auditor through the Auditors' Report with unmodified opinion.

The Financial Statements and the Auditors' Report - see the enclosure.

Röchling Automotive Slovakia s.r.o.
Rakofuby 264,
SK 742 21,
Kočovce

Geschäftsführung:
Cathrin Hirsch,
Luca Guella,
Dirk Behrens

Internet: www.roechling-automotive.com

ID No.: 50566814
VAT ID No.:
SK2120391031

CSOB 7500
Acc : 25993563 IBAN: SK147500000000025993563
SWIFT code ČSOB: CEKOSKBXPP

Registration in the Commercial Register of the District
Court of Bratislava, Section: Sro,
File: 114861/B

In Kočovce, on 9 September 2022

.....
Cathrin Hirsch
Statutory representative

Röchling Automotive Slovakia s.r.o.
Rakofuby 264,
SK 742 21,
Kočovce

Geschäftsführung:
Cathrin Hirsch,
Luca Guella,
Dirk Behrens

Internet: [www.roechling-
automotive.com](http://www.roechling-automotive.com)

ID No.: 50566814
VAT ID No.:
SK2120391031

CSOB 7500
Acc : 25993563 IBAN: SK14750000000025993563
SWIFT code ČSOB: CEKOSKBXPP

Registration in the Commercial Register of the District
Court of Bratislava, Section: Sro,
File: 114861/B

Independent Auditor's Report

To the Owner and Statutory Representatives of Röchling Automotive Slovakia s. r. o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of Röchling Automotive Slovakia s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2021, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2021, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Material Uncertainty Related to Going Concern

We draw attention to Note 2. in the financial statements, which indicates that the Company incurred a negative equity in amount of EUR 7 105 thousand as of year ended 31 December 2021 and, as of that date, the Company had a liability towards the parent company in amount of EUR 27 500 thousand. As stated in Note 2., these events or conditions, along with other matters as set forth in Note 2., indicate that a material uncertainty exists that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. Our opinion is not modified in respect of this matter.

Other Matter

The financial statements of the Company for the year ended 31 December 2020 were audited by another auditor who expressed an unmodified opinion on those statements with a Material Uncertainty Related to Going Concern section on 29 October 2021.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

14 September 2022
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, statutory auditor
UDVA Licence No. 996

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of **3 1 . 1 2 . 2 0 2 1**

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

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

Tax identification number 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 5 0 5 6 6 8 1 4	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 2 1
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large	to 1 2 2 0 2 1
	Interim (marked with x)	Directly preceding period from 0 1 2 0 2 0
		to 1 2 2 0 2 0

Enclosed components of the financial statements

Stat. of financial position (Úč POD 1-01) Income statement (Úč POD 2-01) Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

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

Registered seat of entity

Street **R a k o ľ u b y** Number **2 6 4**

ZIP Code **9 1 6 3 1** Town **K o č o v c e**

Indication of the commercial register and registration number of the company

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

Phone number **4 9 6 / 2 4 1 8 4 4 1 2 3** Fax number **0 4 9 6 /**

E-mail **c h i r s c h @ r o e c h l i n g . c o m**

Prepared on: 2 0 . 0 6 . 2 0 2 2	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: Cathrin Hirsch
--	-------------------	--

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	36 383 131	29 331 075	33 418 916
			7 052 056		
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	24 558 269	17 635 098	
			6 923 171		19 717 026
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	68 252	8 238	
			60 014		19 588
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	68 252	8 238	
			60 014		19 588
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015)-/075,091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A, 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to I. 020)	011	24 490 017	17 626 860	
			6 863 157		19 697 438
A.II.1.	Land (031)-092A	012	1 386 640	1 386 640	
					1 386 640
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	9 717 765	8 457 186	
			1 260 579		8 824 900
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	13 364 400	7 761 822	
			5 602 578		9 485 898

Balance sheet Uč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017			
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	21 212	21 212	
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019			
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (l. 022 to l. 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030			
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031			
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032			
B.	Current assets (i. 034 + i. 041 + i. 053 + i. 066 + i. 071)	033	9 530 130	9 401 245	
			128 885		10 449 470
B.I.	Inventory total (i. 035 to i. 040)	034	3 248 140	3 137 255	
			110 885		1 630 540
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 388 714	1 293 640	
			95 074		1 034 156
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	883 399	880 894	
			2 505		56 624
3.	Finished goods (123) - 194	037	976 027	962 721	
			13 306		518 314
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
					21 446
B.II.	Long-term receivables total (i. 042 + i. 046 to i. 052)	041			
B.II.1.	Trade receivables (i. 043 to i. 045)	042			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	3 063 160	3 045 160	
			18 000		5 747 097
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	2 876 821	2 858 821	
			18 000		5 747 097
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	43 741	43 741	
					157 759
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	
			Gross value - part 1	Net value	3
			Adjustment - part 2		Net value
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	2 833 080		2 815 080
			18 000		5 589 338
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	186 099		186 099
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	240		240
B.IV.	Current financial assets total (f. 067 to 1. 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	2 Net value	3 Net value
B.V.	Financial assets total (l. 072 to l. 073)	071	3 218 830	3 218 830	3 071 833
B.V.1	Cash (211, 213, 21X)	072	3 412	3 412	2 228
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	3 215 418	3 215 418	3 069 605
C.	Accruals and prepayments total l. 075 and l. 078	074	2 294 732	2 294 732	3 252 420
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	2 294 732	2 294 732	3 252 420
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078			
LIABILITIES AND EQUITY b			Line no. c	Current period 4	Prior period 5
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL l. 080 + l. 101 + l. 141	079	29 331 075	33 418 916	
A.	Shareholders' equity l. 081+ l. 085+ l. 086 + l. 087+ l. 090 + l. 093 + l. 097 + l. 100	080	-7 105 024	-7 158 150	
A.I.	Registered capital total (l. 082 to l. 084)	081	3 000 000	3 000 000	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)	082	3 000 000	3 000 000	
2.	Change in share capital +/- 419	083			
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084			
A.II.	Share premium (412)	085			
A.III.	Other capital funds (413)	086			
A.IV.	Legal reserve funds l. 088 + l. 089	087			
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088			
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ I. 099	097	-10 158 149	-6 281 291	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	2 086		
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099	-10 160 235	-6 281 291	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (I. 081 + I. 085 + I. 086 + I. 087 + I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 101 + I. 141)	100	53 125	-3 876 859	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	36 436 099	40 512 001	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	23 906	21 605	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to I. 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108			
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	23 906	21 605	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID number	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
B.II.	Non-current provisions total (l. 119 to l. 120)	118			
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120			
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121	1 320 755	4 490 566	
B.IV.	Current liabilities total (l. 123 + l. 127 to l. 135)	122	30 666 675	31 517 117	
B.IV.1.	Current trade payables (l. 124 to l. 126)	123	2 972 966	3 424 814	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 323 089	1 046 134	
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 649 877	2 378 680	
2.	Net value of construction contracts (316A)	127			
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	27 500 000	27 500 000	
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	106 199	123 474	
7.	Social security payables (336A)	132	68 295	80 206	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	19 090	388 473	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	125	150	
B.V.	Current provisions total (l. 137 + l. 138)	136	546 988	313 473	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	30 169	44 534	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	516 819	268 939	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	3 877 775	4 169 240	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, J-/255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (l. 142 to l. 145)	141		65 065	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143		5 732	
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145		59 333	

Income Statement Účtovná zpráva		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	19 489 245	20 540 304	
**	Revenues from operating activities total (l. 03 to l. 09)	02	21 612 425	15 315 471	
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03	9 920	24 945	
II.	Revenues from own products (601)	04	19 489 245	20 540 304	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	389 836	622 634	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	1 669 842	-6 019 411	
V.	Own work capitalized (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	8 990		
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	44 592	146 999	
**	Operating expenses total (l. 11 + l. 12 + l. 13 + l. 14 + l. 15 + l. 20 + l. 21 + l. 24 + l. 25 + l. 26)	10	20 633 767	18 287 598	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11			
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	10 067 308	7 787 601	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	71 995	-6 780	
D.	Services (acc. group 51)	14	5 435 526	5 200 935	
E.	Personnel expenses total (l. 13 až 16)	15	2 646 604	2 645 739	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 887 775	1 875 915	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	662 523	654 107	
4.	Social security costs (527, 528)	19	96 306	115 717	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	15 838	11 419	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (l. 22 + l. 23)	21	2 308 740	2 375 594	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	2 308 740	2 375 594	
2.	Provisions for non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23			
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	4 253		
I.	Creation and release of provisions for receivables (+/-547)	25	-25 000	7 517	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	108 503	265 573	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (l.02 - l. 10)	27	978 658	-2 972 127	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID	5 0 5 6 6 8 1 4
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	5 984 014	2 186 716	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	70 097	14 345	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3.	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39			
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40			
2.	Other interest income (662A)	41			
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	70 097	14 345	
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44			
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	995 630	919 077	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions for financial assets (+/-) (565)	48			
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	904 241	859 412	
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	838 826	751 904	
2.	Other interest expense (562A)	51	65 415	107 508	
O.	Foreign exchange losses (563)	52	82 940	50 098	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	8 449	9 567	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	ID	5 0 5 6 6 8 1 4
					Actual result in
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
					Actual result in
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-925 533	-904 732	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	53 125	-3 876 859	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57			
R.1	- due (581, 595)	58			
2.	- deferred (+/-) (592)	59			
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	53 125	-3 876 859	

1. DESCRIPTION OF THE COMPANY

Röchling Automotive Slovakia s. r. o. ("the Company") is a limited liability company which was established on 11 October 2016 and incorporated on 22 October 2016 with the Commercial Register of the District Court Trenčín, Section Sro, Insert No. 40744/R. Its registered office is Rakolíby 264, 916 31 Kočovce, Slovak Republic and its registration number is ICO 50566814.

The following change was made to the Commercial Register entry in 2021: on 3 December 2021 Mr. Erhard Lehmbruck ended as proxy in the Company.

Its main activity is as follows:

- manufacturing of rubber products and plastic products for the automotive industry.

Information on the number of employees:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Average number of employees	93	100
Number of employees as at the balance sheet date, of whom:	91	101
Managers	7	7

Information on the structure of owners as at the balance sheet date:

Owner	Share in registered capital		Share in voting rights %	Other share in remaining items of equity and RC %
	In absolute terms	%		
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3 000 000 EUR	100%	100%	-
Total	3 000 000 EUR	100%	100%	-

The Company is a part of Röchling Group. The company is included into consolidated financial statement of Röchling Automotive SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim. Consolidated financial statements for the whole Röchling Group are prepared by the parent company. The parent company is Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim.

The consolidated financial statements are available at registered office of above mentioned companies, or at the registered office of the company Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim. The address of registered court where the consolidated statements are available is Bismarckstraße 14, D-68159 Mannheim.

The Company does not have unlimited liability in any company.

Members of the statutory bodies as at 31 December 2021 were as follows:

Statutory representatives	Proxy
Statutory representative: Cathrin Hirsch	Proxy: Thomas Kurz
Statutory representative: Luca Guella	Proxy: Erhard Lehmbruck (until 3.12.2021)
Statutory representative: Dirk Behrens	
Supervisory Board	
is not established	

The Company has no foreign branch.

2. BASIS FOR PREPARATION OF THE FINANCIAL STATEMENTS

The financial statements were prepared in accordance with Act No. 431/2002 Coll. on Accounting as amended, on a going-concern basis and are presented as ordinary financial statements.

The financial statements for the year ended 31 December 2020 were approved by the Company's General Meeting on 10 December 2021.

While the pandemic of Corona virus still remains the main factor in the decline in automobile sales, another crisis hit the automotive industry over the past 16 months: a shortage of semiconductors - computer chips used in the systems of many traditional cars as well as electric cars. The year 2021 began in uncertainty due to the lack of semiconductors, without which the automotive manufacturers could not produce vehicles. It was not only large car manufacturers that faced the unfavorable situation, but also larger and smaller supplier companies, whose components were not purchased. As a supplier, our Company had to cope with similar problems. Our biggest customers like Stellantis, Jaguar Land Rover, Mercedes were forced to stop the production several times during the year 2021, which had a negative impact on the overall sales of our Company.

Despite the fact that the Company ended the year 2021 with profit it reports negative equity due to accumulated losses from previous periods in amount of EUR -7 105 thousand (line 80 of the Balance Sheet; 2020 EUR -7 158 thousand). The short-term liabilities of the Company (lines 122,136,139,143 and 145 of the Balance Sheet) in amount of EUR 35 091 thousand exceed the current asset (lines 34, 53, 71 and 78 of the Balance Sheet) in amount of EUR 9 530 thousand by EUR 25 561 thousand (2020: EUR 22 363 thousand). The profit of the current year is EUR 53 thousand (line 61 Profit & Loss Statement; 2020: loss EUR 3 877 thousand).

Amendment to the Act No. 513/1991 Coll. Commercial Code, as amended, introduces a new legal institute into the legal order of the Slovak Republic with effect from 1 January 2016, namely a company in crisis. The provisions of the Commercial Code on a company in crisis apply to a company at risk of bankruptcy if the ratio of its equity and liabilities is lower than 0.08. As at 31 December 2021, the Company reported this ratio lower than 0.08. As soon as the statutory body discovers that the Company is in a crisis, it is obliged, in accordance with the requirements of the necessary professional and due care, to take all actions necessary to overcome it. In addition, the Company is prohibited from drawing profits or other resources of the Company until its financial situation improves. A provision replacing own sources of financing of the Company in crisis could be a loan or a similar financial equivalent, provided by the so-called related party.

As at 31 December 2021, the Company reports short-term payables against the parent company in amount of EUR 27 500 thousand (in 2020: EUR 27 500 thousand), maturity of which will be extended. As at 31 December 2021, the Company reports short-time payables against companies within the group in amount of EUR 1 323 thousand (in 2020: EUR 1 046 thousand), maturity of which will be extended as well. The Company uses financing from the parent company. The management of the Company received a declaration of financial support from Röchling Automotive Germany SE & Co. KG, which confirms that Röchling Automotive Germany SE & Co. KG has an intention to provide financial and other support to the Company, thereby enabling it to pay its due obligations and continue its business activity for at least a year after the end of the accounting period. In view of the above, the management of the Company considers the going concern assumption to be adequate when drawing up the financial statements. Nevertheless, the above-mentioned facts indicate a significant uncertainty that may cast a significant doubt on the company's going concern assumption and, therefore, that it may be unable to realize its assets and discharge its liabilities in the normal course of business.

3. ACCOUNTING POLICIES AND METHODS

The accounting policies and methods applied by the Company in preparing the 2021 and 2020 financial statements were as follows:

a) Non-Current Intangible assets

Acquired, non-current intangible assets are stated at their acquisition cost, consisting of the purchase price and costs directly attributable to acquisition. The purchase price of a fixed asset does not include interest on loans incurred before the fixed asset is put into use.

Internally generated, non-current intangible assets are stated at their own costs, which include direct material and labour costs and production overheads (and/or a portion of administrative costs).

Research costs are not capitalised and are expensed in the accounting periods in which they are incurred. Non-current intangible assets created by or during their development are capitalised providing there is evidence of:

- the possibility of technical completion so that the assets can be used or sold,
- the intention to complete, use or sell the assets,
- the entity's ability to use and sell the assets;
- the method of generating future economic benefits and the existence of a market for the outputs of the non-current intangible asset or for the non-current intangible asset itself, or, if used within the entity, its usability;
- the availability of adequate technical, financial and other resources to complete development, use or sale of the assets
- reliable valuation of costs related to acquisition during development of the assets.

Development costs are capitalised if their amount does not exceed the amount that is likely to be obtained from future economic benefits less other development, sales and administrative costs directly attributable to marketing or processes. Capitalised development costs are depreciated over a maximum of five years. If the possibility of capitalising development costs is not demonstrated, they are expensed in the accounting period in which they are incurred.

Depreciation

Non-current intangible assets are depreciated over their estimated useful life. Depreciation commences on the first day of the month following the month in which the fixed assets are put into use. Low-value intangible assets with an acquisition cost (or their own cost) of EUR 2,400 or less are depreciated on a one-off basis when they are put into use. The estimated useful life, depreciation method and depreciation rate for individual non-current intangible assets are as follows:

	Estimated useful life	Annual depreciation rate	Depreciation method
Development costs	5-6	16-20%	linear
Software	3	33%	linear
Valuable rights	4-5	20-25%	linear
Other non-current intangible assets	various	various	one-off depreciation

In the event of a temporary diminution in the value in use of a non-current intangible asset, an impairment provision equal to the difference between their value in use and net book value is recognised.

b) Non-Current Tangible Assets

Acquired, non-current tangible fixed assets are stated at their acquisition cost, which consists of purchase price, freight, customs duty and other costs directly attributable to acquisition.

Internally generated, non-current tangible assets are stated at own costs, which include direct material and labour costs and production overheads (and/or a proportion of administrative costs).

Non-current tangible assets acquired from owners are charged directly to equity on account 413 – Other capital funds, valued at fair value, without affecting the economic results.

The costs of technical improvements to non-current tangible assets are capitalized. Repairs and maintenance costs are expensed as incurred.

Any gain or loss on the revaluation of acquired assets represents the difference between the valuation of an enterprise (or its part) acquired mainly by purchase or contribution, or between the valuation of assets and liabilities made within the Company's transformation (except the change in its legal form), and the aggregate of individually revalued asset components in the accounts of a selling, contributing or dissolving accounting entity, net of liabilities assumed.

Depreciation

Non-current tangible assets are depreciated over their estimated useful life. Depreciation commences on the first day of the month following the month in which the fixed assets are put into use. Low-value tangible assets with an acquisition cost (or their own cost) of EUR 800 or less are depreciated on a one-off basis when they are put into use. The estimated useful life, depreciation method and depreciation rate for individual non-current tangible assets are as follows:

	Estimated useful life	Annual depreciation rate	Depreciation method
Buildings	10-33	3-10%	linear
Machines, tools and equipment	2-10	10-50%	linear
Vehicles	5-6	16-20%	accelerated
Low value non-current tangible assets	various	various	one-off depreciation

In the event of a temporary diminution in the value in use of a non-current tangible asset, an impairment provision equal to the difference between their value in use and net book value is recognised.

c) Financial Assets

Financial accounts consist of cash, stamps and vouchers, bank account balances and are valued at their nominal value. A value adjustment is created for any impairment.

d) Inventory

Inventory is valued at the lower of the following: its acquisition cost (purchased inventory) or conversion cost (own work capitalised), or its net realisable value. Inventory is stated at acquisition cost using the first-in, first-out ("FIFO" - the first price for the valuation of additions to inventory is used as the first price for the valuation of disposal of inventory) and weighted average method. The cost includes the purchase price and related costs (freight, customs duty, commission, etc.). Any discounts and rebates received decrease the cost of inventory.

Internally generated inventory is stated at own costs. Own costs include direct costs (direct material, direct labour, and other direct costs) and part of indirect costs directly related to own work capitalised (production overheads). Production overheads are included in the own costs based on the stage of production. Administrative overheads and selling costs are not included in the own costs. Interest expenses on loans are not part of own costs.

Inventory acquired as a result of exchange is valued at its fair value. The difference between the fair value of the inventory received and the carrying value of the inventory given is recorded, depending on its nature, in the relevant expense account in which a disposal of inventory is recorded or in the relevant income account in which revenue from this inventory is recorded.

A provision is recognised in the event of a temporary diminution in the value of inventory.

e) Receivables

Receivables are stated at their nominal value. Receivables relinquished and receivables acquired through a contribution to registered capital are stated at acquisition cost. The carrying amount of doubtful receivables is reduced to their realizable value.

Regarding long-term loans and non-current receivables, if the remaining maturity of a receivable or a loan exceeds one year, the value of this receivable or loan is adjusted by creating a value adjustment, which represents the difference between the nominal value and the present value of the receivable. The present value of a receivable is calculated as the sum of the products of future cash receipts and the relevant discount factors.

f) Deferred Expenses and Accrued Revenues

Deferred expenses and accrued revenues are stated at their nominal amount and recognized on an accrual basis.

g) Liabilities

Liabilities are initially valued at their nominal value. Assumed liabilities are valued at their acquisition cost. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the amount recorded in the accounting books, the actual amount is used to value these liabilities in the accounting books and financial statements.

Long-term and short-term loans are stated at their nominal value. The portion of a long-term loan that is due within one year from the balance sheet date is stated as a short-term loan.

h) Provisions

A provision is a liability representing the Company's existing obligation arising from past events, which is likely to reduce its economic benefits in the future. Provisions are liabilities of uncertain timing or amount and are valued based on an estimate whose amount is necessary to fulfil the existing obligation as of the balance sheet date.

Creation of a provision is recorded in the relevant expense or asset account to which the liability is attributable. The use of the provision is debited to the relevant account of provisions with a corresponding credit entry in the relevant liability account. Reversal of an unusable provision or part thereof is accounted for by means of an accounting entry in reverse to the creation of the provision.

Creation of a provision for bonuses, rebates, discounts, and the repayment of the purchase price in the event of a complaint is recorded as a reduction in the originally earned income with a corresponding credit entry in the account of provisions.

Provisions for unbilled supplies of assets are recorded with no impact on net profit/loss and are valued as the estimated amount of the liability.

i) Deferred Revenues and Accrued Expenses

Deferred revenues and accrued expenses are stated at their nominal value and recognized on an accrual basis.

j) Equity

Equity consists of share capital, capital funds, revaluation reserve, legal reserve fund and profit/loss to be approved.

The Company's share capital is stated in the amount recorded in the Commercial Register with the District Court. Any increase or decrease in the share capital pursuant to a decision made by the General Meeting, which was not entered in the Commercial Register at the reporting date, is recognized as a change in share capital. Contributions in excess of the share capital are recorded as share premiums. Other capital funds consist of monetary and non-monetary contributions in excess of share capital, tangible assets donations, etc.

The Company creates a reserve fund from the net profit reported in the ordinary financial statements for the year in which the profit is reported for the first time, in the amount of at least five percent (5%) of the net profit, but not more than ten percent (10%) of the share capital. The Company is obliged to replenish the reserve fund every year in the amount of five percent (5%) of the net profit reported in the regular individual financial statements, until the reserve fund reaches ten percent (10%) of the share capital.

k) Foreign Currency Transactions

Foreign currency transactions are translated into EUR using the reference foreign exchange rate pertaining on the date preceding the transaction, as determined and published by the European Central bank or the National Bank of Slovakia.

Monetary assets and liabilities denominated in foreign currency are translated using the foreign exchange rate ruling at the balance sheet date. The foreign exchange gains and losses are recognized in the profit and loss account.

Purchases and sales of foreign currency are translated into EUR using the foreign exchange rate pertaining when these amounts were purchased or sold.

l) Revenues

Revenue from own work and merchandise is net of value added tax. Revenue is also reduced by discounts and reductions (rebates, bonuses, quick payment discounts, credit notes, etc.), irrespective of whether a customer was entitled to a discount in advance or whether a discount was agreed upon subsequently.

Revenue from the sale of products and merchandise is recognised on the date of performance of a supply according to the Commercial Code, Incoterms, or other terms and conditions specified in the contract.

Revenue from the sale of services is recognised in the accounting period in which the services were provided.

Interest income is recorded evenly in the accounting periods to which it relates in terms of substance and time.

m) Income Tax

Income tax expense is computed, using the valid tax rate, from accounting profit adjusted for permanent or temporary non-deductible expenses and income. Deferred taxes (deferred tax asset and deferred tax liability) relate to:

- Temporary differences between the carrying amount of assets and the carrying amount of liabilities shown on the balance sheet and their tax base,
- Tax losses available for carry-forwards, which can be offset against taxable profits in future periods,
- Unused tax credits and other tax credits available for carry-forwards, which can be offset against taxable profits in future

The Company always recognizes a deferred tax liability; a deferred tax asset is recognized only if it is realizable.

n) Correction of misstatements from previous periods

If the Company identifies a significant error concerning previous accounting periods during the current accounting period, it corrects this error in accounts 428 - Retained earnings from previous years and 429 - Accumulated losses from previous years, i.e., with no impact on net profit/loss of the current accounting period. Corrections of insignificant errors of previous accounting periods are recorded in the current accounting period in the relevant expense or income account.

The Company in current period did not account for any material misstatements from previous periods.

4. NON-CURRENT ASSETS

a) Non-current intangible assets

Information on non-current intangible assets ("NIA"):

Non-current intangible assets	Current accounting period							
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	Total
Acquisition cost								
Opening balance	0	66 466	0	0	0	0	0	66 466
Additions	0	1 786	0	0	0	0	0	1 786
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Accumulated depreciation								
Opening balance	0	46 878	0	0	0	0	0	46 878
Additions	0	13 136	0	0	0	0	0	13 136
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	60 014	0	0	0	0	0	60 014
Provisions								
Opening balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	19 588	0	0	0	0	0	19 588
Closing balance	0	8 238	0	0	0	0	0	8 238

Non-current intangible assets	Immediately preceding accounting period							
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	Total
Acquisition cost								
Opening balance	0	66 466	0	0	0	0	0	66 466
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	66 466	0	0	0	0	0	66 466
Accumulated depreciation								
Opening balance	0	24 723	0	0	0	0	0	24 723
Additions	0	22 155	0	0	0	0	0	22 155
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	46 878	0	0	0	0	0	46 878
Provisions								
Opening balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	41 743	0	0	0	0	0	41 743
Closing balance	0	19 588	0	0	0	0	0	19 588

b) Non-current tangible assets

Information on non-current tangible assets ("NTA"):

Non-current tangible assets	Current accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance	1 386 640	9 712 914	13 236 705	0	0	0	0	0	24 336 259
Additions	0	4 851	203 217	0	0	0	21 212	0	229 280
Disposals	0	0	76 622	0	0	0	0	0	76 622
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	1 386 640	9 717 765	13 364 400	0	0	0	21 212	0	24 490 017
Accumulated depreciation									
Opening balance	0	861 447	3 777 374	0	0	0	0	0	4 638 821
Additions	0	399 132	1 896 473	0	0	0	0	0	2 295 605
Disposals	0	0	71 269	0	0	0	0	0	71 269
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	1 260 579	5 602 578	0	0	0	0	0	6 863 157
Provisions									
Opening balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Opening balance	1 386 640	8 851 467	9 459 331	0	0	0	0	0	19 697 438
Closing balance	1 386 640	8 457 186	7 761 822	0	0	0	21 212	0	17 626 860

Non-current tangible assets	Immediately preceding accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance	1 386 640	9 677 323	11 416 471	0	0	0	1 073 720	0	23 554 154
Additions	0	35 591	746 514	0	0	0	0	0	782 105
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	1 073 720	0	0	0	-1 073 720	0	0
Closing balance	1 386 640	9 712 914	13 236 705	0	0	0	0	0	24 336 259
Accumulated depreciation									
Opening balance	0	462 523	1 818 479	0	0	0	0	0	2 281 002
Additions	0	398 924	1 958 895	0	0	0	0	0	2 357 819
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	861 447	3 777 374	0	0	0	0	0	4 638 821
Provisions									
Opening balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Additions	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value									
Opening balance	1 386 640	9 214 800	9 597 992	0	0	0	1 073 720	0	21 273 152
Closing balance	1 386 640	8 851 467	9 459 331	0	0	0	0	0	19 697 438

Property insurance

Non-current assets are insured with FM Insurance Europe S.A. Property insurance mainly includes natural catastrophes and fires. The annual indemnity limit for all insurance locations in Slovakia is 24 137 556 EUR. The combined indemnity limit for the risk of damage to individual items and service interruption is 28 653 000 EUR. The Company's assets are insured at the new value.

5. INVENTORY

Surplus, obsolete and slow-moving inventory is written down to its estimated net realizable value through provisions.

Information on provisions for inventory:

Inventory	Current accounting period				
	Opening balance of provisions	Creation of provisions	Release of provisions due to cease of justification	Release of provisions due to disposal of asset from accounting books	Closing balance of provisions
Materials	36 398	58 676	0	0	95 074
Work in progress and semi-finished products	1 045	1 460	0	0	2 505
Finished goods	1 448	11 858	0	0	13 306
Animals	0	0	0	0	0
Merchandise	0	0	0	0	0
Real estate held for sale	0	0	0	0	0
Advance payments made for inventory	0	0	0	0	0
Total inventory	38 891	71 994	0	0	110 885

Information on inventory pledges as security or inventory that is not at the entity's full disposal:

Inventory	Value for current accounting period
Inventory with established lien	0
Inventory that are not at the accounting entity's full disposal	0

7. RECEIVABLES

Information on provisions for receivables:

Receivables	Current accounting period				
	Opening balance of provisions	Creation of provisions	Release of provisions due to cease of justification	Release of provisions due to disposal of asset from accounting books	Closing balance of provisions
Trade receivables	43 000	0	-25 000	0	18 000
Receivables from subsidiary and parent company	0	0	0	0	0
Other receivables within consolidated group	0	0	0	0	0
Receivables from partners and consortium members	0	0	0	0	0
Other receivables	0	0	0	0	0
Total receivables	43 000	0	-25 000	0	18 000

Receivables from related parties as at 31 December 2021 were in amount of EUR 43 741.

Information on ageing structure of receivables:

Item	Due	Overdue	Total receivables
Long-term receivables			
Trade receivables	0	0	0
Receivables from subsidiary and parent company	0	0	0
Other receivables within consolidated group	0	0	0
Receivables from partners and consortium members	0	0	0
Other receivables	0	0	0
Total long-term receivables	0	0	0
Short-term receivables			
Trade receivables	2 536 000	297 080	2 833 080
Receivables from subsidiary and parent company	43 741	0	43 741
Other receivables within consolidated group	0	0	0
Receivables from partners and consortium members	0	0	0
Social security receivables	0	0	0
Tax receivables	186 099	0	186 099
Other receivables	240	0	240
Total short-term receivables	2 766 080	297 080	3 063 160

Information on receivables pledged by a lien or other form of security:

Description of object of pledge	Current accounting period	
	Value of object of the pledge	Value of receivable
Receivables pledged by lien or other form of security	0	0
Value of pledged receivables	x	0
Value of receivables that are not at full disposal	x	0

8. FINANCIAL ASSETS

Information on current financial assets:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cash in hand, stamps and vouchers	3 412	2 228
Current bank accounts	3 215 418	3 069 605
Term deposits	0	0
Cash in transit	0	0
Total	3 218 830	3 071 833

9. ACCRUALS AND PREPAYMENTS

Information on significant items of accruals and prepayments:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Deferred expenses – long-term, of which:		
	0	0
Deferred expenses – short-term, of which:		
R&D costs	2 294 732	3 252 420
	0	0
Accrued income – long-term, of which:		
	0	0
Accrued income – short-term, of which:		
	0	0

11. EQUITY

The share capital of the Company consists of the contribution of the sole shareholder in an amount of EUR 3 000 000 which was fully paid in 2018.

Information on distribution of accounting profit or settlement of accounting loss:

The General meeting held on 10.12.2021 decided to transfer the full amount of loss of 2020 to the accumulated loss from previous years.

Item	Immediately preceding accounting period
Accounting loss	-3 876 859
Settlement of accounting loss	Current accounting period
From legal reserve fund	0
From statutory and other funds	0
From retained earnings from previous years	0
Settlement of loss by owners/shareholders/members	0
Transfer to accumulated loss from previous years	-3 876 859
Other	0
Total	-3 876 859

12. PROVISIONS

Information on provisions:

Item	Current accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term provisions, of which:	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Short-term provisions, of which:	452 473	472 622	-278 107	-100 000	546 988
Provision for unspent vacation	44 534	30 169	-44 534	0	30 169
Provision for employee bonuses	11 694	46 566	-40 683	0	17 577
Provision for royalties	19 561	9 978	-19 561	0	9 978
Provision for overtimes	26 084	11 969	-27 629	0	11 324
Provision for audit	10 700	11 500	-10 700	0	11 500
Provision for possible loss - customer: Ford	0	20 000	0	0	20 000
Provision for customer prices changes	139 000	331 467	-117 000	0	353 467
Provision for deferred interest for customers	0	0	-18 000	0	-18 000
Warranty provision	200 000	10 973	0	-100 000	110 973

Item	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term provisions, of which:	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0
Short-term provisions, of which:	557 179	509 657	-518 501	-95 862	452 473
Provision for unspent vacation	66 646	44 534	-66 646	0	44 534
Provision for employee bonuses	126 265	0	-18 709	-95 862	11 694
Provision for royalties	17 100	19 561	-17 100	0	19 561
Provision for overtimes	0	95 862	-68 878	0	26 984
Provision for audit	24 268	10 700	-24 268	0	10 700
Provision for possible loss - customer: Ford	0	0	0	0	0
Provision for deferred interest for customers	0	0	0	0	0
Provision for customer prices changes	0	139 000	0	0	139 000
Warranty provision	322 900	200 000	-322 900	0	200 000

Provisions are created for purposes stated in the table above and presumed year of use is 2022.

In 2020, the short-term provision in an amount of EUR 139 000 was reported on line 126 as a liability as other trade payables.

13. LIABILITIES

Information on liabilities:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total non-current liabilities	23 906	21 605
Liabilities due over 5 years	0	0
Liabilities due in 1 – 5 years	23 906	21 605
Total current liabilities	30 666 675	31 517 117
Liabilities due within 1 year incl.	30 666 675	31 499 703
Liabilities overdue	0	17 414

14. DEFERRED INCOME TAX

The Company may carry forward tax losses incurred in 2018-2020 to subsequent years in accordance with the Income Tax Act. The tax loss in amount of EUR 1 224 638 as at 31 December 2021 from years 2018 - 2021, which was not utilized in 2021, will be carried forward to the subsequent years.

Information on deferred tax asset or deferred tax liability:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Allowance to receivables	18 000	43 000
Provision to inventories	110 885	38 891
Non-taxable provisions and estimates	516 819	637 046
Difference between tax and accounting net balance value	4 125 477	4 394 788
Taxable after paid as at 31.12.2021	105 514	39 237
Tax losses to be utilised in future periods	1 224 638	2 048 515
Total deferred tax base	6 101 333	7 201 477
Tax rate (in %)	21	21
Deferred tax asset	1 281 280	1 512 310

The Company did not recognise a deferred tax receivable in amount of EUR 1 281 280 due to uncertainty as to future taxable profits.

15. INFORMATION ON LIABILITIES FROM SOCIAL FUND

Information on liabilities from social fund:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Opening balance of social fund	21 605	11 773
Creation of social fund against expenses	10 101	9 832
Creation of social fund from profit	0	0
Other creation of social fund	0	0
Total creation of social fund	10 101	9 832
Use of social fund	-7 600	0
Closing balance of social fund	23 906	21 605

16. BANK LOANS AND BORROWINGS

Information on bank loans, interest-bearing borrowings and short-term financial borrowings:

Item	Currency	Interest p.a. in %	Maturity date	Amount of principal in currency for current accounting period	Amount of principal in EUR for current accounting period	Amount of principal in currency for immediately preceding accounting period
Long-term bank loans						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023	1 320 755	1 320 755	4 490 566
Short-term bank loans						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.12.2022	3 169 811	3 169 811	3 169 811
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	due date not set up, max 120 days	707 964	707 964	999 429

The loan agreement with Commerzbank DE does not include any special terms or conditions to be met by the Company. As at 31 December 2021, the Company met all terms and conditions.

The Company has a factoring agreement with BNP Paribas Factor GmbH Germany. The purchase of all doubtful receivables from customers from OECD countries, EU member states and China has been agreed.

The aggregate maturities of bank loans and borrowings are as follows:

(EUR)	Bank loans	Overdrafts	Borrowings
2019	3 169 811		
2020	3 169 811		
2021	3 169 811		

17. ACCRUALS AND DEFERRED INCOME

Information on significant items of accrued expenses and deferred income:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Accrued expenses - long-term, of which:	0	0
	0	0
Accrued expenses - short-term, of which:	0	5 732
Meal vouchers for employees	0	5 732
	0	0
Deferred income - long-term, of which:	0	0
	0	0
Deferred income - short-term, of which:	0	59 333
R&D revenues	0	59 333

20. CONTINGENT ASSETS AND CONTINGENT LIABILITIES, OFF-BALANCE SHEET ITEMS

The Company has not provided any guarantees.

The Company is conducting a lawsuit for the theft of packaging material (boxes) from the freely accessible external storage areas of the Company's premises Röchling Automotive Slovakia s. r. o. at Rakofuby. Sp.zn.: 3T/34/2021-339

21. REVENUES AND EXPENSES

Revenues

Information on revenues:

Territory	Slovakia		Other EU countries		Other non-EU countries	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period	Current accounting period	Immediately preceding accounting period	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Sale of the goods	0	0	9 920	24 945	0	0
Sale of the own products	6 115 818	11 012 403	12 736 620	9 526 389	636 807	1 512
Sale of services	0	0	306 133	622 634	83 703	0
Sale of not used waste - crane	8 990	0	0	0	0	0
Other sale	44 592	146 999	0	0	0	0
Total	6 169 400	11 159 402	13 052 673	10 173 968	720 510	1 512

The Government subsidies received for maintaining the Company's operations, included in the Company's revenues were EUR 0 in 2021 and EUR 87 767 in 2020 as 'First aid'.

Details of changes in own inventory

Information on changes in own inventory:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period		Changes in inventory	
	Closing balance	Closing balance	Opening balance	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Work in progress and semi-finished products	880 884	56 624	5 810 475	824 270	-5 753 851
Finished goods	962 721	518 314	397 003	444 407	121 311
Material	1 293 640	1 634 156	1 119 585	259 484	-85 439
Total	3 137 255	1 609 094	7 327 073	1 528 161	-5 717 979
Shortages and damage	x	x	x	27	0
Representation costs	x	x	x	4 121	0
Gifts	x	x	x	0	0
Advances to stock	x	x	x	0	21 446
Other	x	x	x	137 533	-322 878
Change of internal inventory	x	x	x	1 669 842	-6 019 411

Capitalization and operating income, financial income and extraordinary income

Information on capitalized costs, operating income, financial income and extraordinary income:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Other significant items of operating income, of which:	0	0
	0	0
Financial income, of which:	70 097	14 345
Exchange rate gains, of which:	70 097	14 345
Exchange rate gains as at balance sheet date	0	0
Other significant items of financial income, of which:	0	0

Information on net turnover:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Revenues from own products	19 489 245	20 540 304
Revenues from services provided	389 836	622 634
Revenues from merchandise	9 920	24 945
Revenues from construction contracts	0	0
Revenues from real estate held for sale	8 990	0
Other income related to ordinary activities	1 714 434	-5 872 412
Total net turnover	21 612 425	15 315 471

Expenses

Information on expenses:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cost of services provided, of which:	5 435 526	5 200 935
Costs related to auditor, audit company	20 000	32 400
costs related to the audit of financial statements	0	0
other assurance services	0	0
related audit services	0	0
tax advisory	8 239	2 403
R&D	808 602	1 011 314
Maintenance costs of molds and tools	868 423	704 204
IT costs, licenses, various support from Röchling SE&KG	1 186 940	1 155 789
Development and research costs	1 518 615	645 184
Costs for services from the RA group for trials such as IT, Kalzen, Interface	368 828	540 818
Other costs	655 879	1 108 824
Other significant items of operating income, of which:	0	0
	0	0
Financial expenses, of which:	995 630	919 077
Exchange rate losses, of which:	82 940	50 098
Exchange rate losses as at balance sheet date	0	0
Other significant items of financial expenses, of which:	912 690	868 979
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	838 826	751 904
Ostatné nákladové úroky	73 864	117 075

Income taxes

Information on income tax:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total deferred tax asset recognised as income or expense arising from change in income tax rate	x	x
Total deferred tax liability recognised as income or expense arising from change in income tax rate	x	x
Total deferred tax asset in respect of tax loss carry-forward, unused tax credits and other tax claims, as well as temporary differences from previous accounting periods in respect of which a deferred tax asset was not recognized in the previous accounting periods	6 166	x
Total deferred tax liability arising from part of a deferred tax asset not recognized in the current accounting period, which was recognized in previous accounting periods	x	x
Tax effect of total tax losses carried forward, unused tax deductions and other tax claims and deductible temporary differences in respect of which a deferred tax asset was not recognized	1 224 638	2 048 615
Total deferred income tax relating to items recognised directly to equity accounts without being recognised in expense or income accounts	x	x

Information on income tax:

Item	Current accounting period			Immediately preceding accounting period		
	Tax base	Tax	Tax in %	Tax base	Tax	Tax in %
Profit/loss before tax, of which:	53 125	x	x	-3 876 659	x	x
Theoretical tax	x	11 156	21%	x	-814 140	21%
Tax non-deductible expenses	752 978	158 125	21%	3 872 455	813 216	21%
Non-taxed income	-799 937	-167 987	21%	-266 605	-60 187	21%
Impact of non-disclosed deferred tax asset	0	0		0	0	
Tax losses carried forward	-6 166	-1 295	21%	0	0	-
Change in tax rate	0	0		0	0	
Other	0	0		0	0	
Total	0	0	-	-291 009	0	-
Current income tax	x	0	-	x	0	-
Deferred income tax	x	0	-	x	0	-
Total income tax	x	0	-	x	0	-

In 2021, the Company could utilise the tax loss in an amount of EUR 969 382. In 2020, the Company had a tax loss in an amount of EUR 291 009.

The Company has not provided loans, guarantees or other securities to members of the statutory, supervisory or any other bodies.

22. RELATED PARTY INFORMATION

Information on economic relations between the accounting entity and related parties:

Related party	Transaction type (code)	Transaction value	
		Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Röchling Automotive Parts Changchun, Čína	Material purchase	-121 499	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	Material purchase, support	-18 286	-250 587
Röchling Automotive Germany SE&Co	Interest from loan EUR 27 M	-838 826	-751 904
Röchling Automotive Germany SE&Co	Received loan	-27 500 000	-27 500 000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licence, support	-159 130	-254 999
Röchling Automotive Germany SE&Co	Sale of goods	31 050	88 447
Röchling Automotive Arala slr, Španielsko	Material purchase	-5 494	-474
Röchling Automotive Arala slr, Španielsko	Material purchase	0	48 763
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, I	Material purchase	-10 908	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	Material purchase	-19 347	-17 566
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	Sale of goods	4 727	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	Material purchase, support	-48 597	-28 630
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	Sale of goods	7 964	20 549
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	Material purchase	-1 170	-549
Röchling Automotive Pitesli S.r.l., Rumunsko	Material purchase	0	-37 643

The value expression of a trade with a + sign means a claim, and with a - sign means a liability to Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

23. INFORMATION ON CHANGES IN EQUITY

Equity Items	Current accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Own shares and interests	0	0	0	0	0
Change in share capital	0	0	0	0	0
Receivables for subscribed share capital	0	0	0	0	0
Share premium	0	0	0	0	0
Other capital funds	0	0	0	0	0
Legal reserve fund (non-distributable fund) from capital contributions	0	0	0	0	0
Assets and liabilities revaluation reserve	0	0	0	0	0
Investment revaluation reserve	0	0	0	0	0
Revaluation reserve for mergers and de-mergers	0	0	0	0	0
Legal reserve fund	0	0	0	0	0
Non-distributable fund	0	0	0	0	0
Statutory and other funds	0	0	0	0	0
Retained earnings from previous years	0	0	0	2 086	2 086
Accumulated loss from previous years	-6 281 291	0	0	-3 876 944	-10 160 235
Profit or loss for current accounting period	-3 876 859	53 125	0	3 876 859	53 125
Dividends paid	0	0	0	0	0
Other equity items	0	0	0	0	0
Account 491 - Equity of Natural Person - Entrepreneur	0	0	0	0	0

Equity Items	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Own shares and interests	0	0	0	0	0
Change in share capital	0	0	0	0	0
Receivables for subscribed share capital	0	0	0	0	0
Share premium	0	0	0	0	0
Other capital funds	0	0	0	0	0
Legal reserve fund (non-distributable fund) from capital contributions	0	0	0	0	0
Assets and liabilities revaluation reserve	0	0	0	0	0
Investment revaluation reserve	0	0	0	0	0
Revaluation reserve for mergers and de-mergers	0	0	0	0	0
Legal reserve fund	0	0	0	0	0
Non-distributable fund	0	0	0	0	0
Statutory and other funds	0	0	0	0	0
Retained earnings from previous years	0	0	0	0	0
Accumulated loss from previous years	-2 628 551	0	0	-3 652 740	-6 281 291
Profit or loss for current accounting period	-3 652 740	-3 876 859	0	3 652 740	-3 876 859
Dividends paid	0	0	0	0	0
Other equity items	0	0	0	0	0
Account 491 - Equity of Natural Person - Entrepreneur	0	0	0	0	0

The General Meeting of the Company held on 28.12.2020 and 10.12.2021 approved the transfer of the loss from previous periods to the accumulated loss from previous period in the amount of EUR 3 652 470 for the year 2019 and EUR 3 876 859 for the year 2020.

The Company Management proposes to distribute the profit for 2021 in an amount of EUR 53 125 as follows:
- the whole profit will be transferred to retained profits from previous years.

24. CASH FLOW STATEMENT

The cash flow statement was prepared using the indirect method.

25. SUBSEQUENT EVENTS

In February 2022, a military conflict broke out in Ukraine, which is still ongoing at the time of preparing these financial statements. In connection with this, there were, among other things, impacts on business in Ukraine and Russia due to the war and economic sanctions, an increase in the market prices of raw materials, fuels and energy and increased volatility of currency rates. The Company considers this conflict to be an event after the balance sheet date, which does not require adjustment in the financial statements prepared as of 31 December 2021. Even though the quantification of possible impacts on the Company cannot be reliably estimated at the moment, the Company has analyzed the possible impact of changing micro- and macroeconomic conditions for the performance, financial situation and activities of the Company and did not identify uncertainty in connection with the continuous continuation of its activities.

Except the above-mentioned, no events occurred subsequent to 31 December 2021 that might have a material effect on the fair presentation of the matters disclosed in these financial statements.

Table 1 - Cash Flow Statement

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before taxation (+/-)	53 125	-3 876 859
	Non cash transactions influencing profit/loss from ordinary activities before taxation (sum of A.1.1. to A.1.13) (+/-)		
A.1.	A.1.13) (+/-)	4 143 659	2 650 951
A.1.1.	Depreciation of intangible and tangible fixed assets (+)	2 309 149	2 379 975
A.1.2.	Net book value of intangible and tangible fixed assets recorded after disposal of such assets and charged to expenses for ordinary activities except for the sale (+)		
A.1.3.	Write-off of the provisions for acquired assets (+/-)		
A.1.4.	Change in long-term provisions for liabilities (+/-)		
A.1.5.	Change in provisions for assets (+/-)	42 381	736
A.1.6.	Change in expense and revenues accruals (+/-)	892 623	-589 340
A.1.7.	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)		
A.1.8.	Interest expense (+)	904 241	859 411
A.1.9.	Interest income (-)		
A.1.10.	Foreign exchange gains from cash and cash equivalents at the balance sheet date (-)		
A.1.11.	Foreign exchange losses from cash and cash equivalents at the balance sheet date (+)		
A.1.12.	Profit/loss on sale of fixed assets except for those considered cash equivalents (+/-)	-4 737	
A.1.13.	Other items of non-cash nature which effect profit/loss from ordinary activities except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-)	2	169
A.2.	Effect of changes in working capital (the difference between current assets and current liabilities excluding current asset items which are part of cash and cash equivalents) on profit/loss from ordinary activities	-300 609	5 480 011
A.2.1.	Change in receivables from operations (-/+)	2 726 936	-669 297
A.2.2.	Change in payables from operations(+/-)	-1 453 448	36 701
A.2.3.	Change in inventories (-/+)	-1 574 097	6 112 607
A.2.4.	Change in current financial assets except for those included in cash and cash equivalents (-/+)		
	Cash flow from operating activities except for income and expenditure which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (sum of Z/S + A.1.+ A.2.)	3 896 175	4 254 103
A.3.	Interest received except for that included in investment activities (+)		
A.4.	Interest paid except for that included in financing activities (-)	-65 416	-106 933
A.5.	Dividends and other profit sharing received (+)		
A.6.	Dividends and other profit sharing paid except for those included in investment activities (-)		
	Cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.6.)	3 830 759	4 147 170
A.7.	Income tax paid except for that included in investment or financing activities (-/+)		
A.8.	Extraordinary income related to operations (+)		
A.9.	Extraordinary expenditure related to operations (-)		
A.	Net cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.9.)	3 830 759	4 147 170
Cash flow from investment activities			
B.1.	Expenditure for acquisition of intangible fixed assets (-)	-1 786	
B.2.	Expenditure for acquisition of tangible fixed assets (-)	-229 690	-782 105
B.3.	Expenditure for acquisition of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (-)		
B.4.	Income on sale of intangible fixed assets (+)		
B.5.	Income on sale of tangible fixed assets (+)	8 990	
B.6.	Income on sale of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (+)		
B.7.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (-)		
B.8.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (+)		
B.9.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to third parties except for non-current borrowings provided to the entity that is included in the consolidation group (-)		
B.10.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to third parties (+)		
B.11.	Income on lease of complex movable and immovable assets used and depreciated by the lessee (+)		
B.12.	Interest received except for that included in operating activities (+)		
B.13.	Dividends and other profit sharing received except for those included in operating activities (+)		
B.14.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.15.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.16.	Income tax paid where includable in investment activity (-)		
B.17.	Extraordinary income related to investment activity (+)		
B.18.	Extraordinary expenditures related to investment activity (-)		
B.19.	Other income related to investment activity (+)		
B.20.	Other expenditures related to investment activity (-)		
B.	Net cash flow from investment activities (sum of B.1. to B.20.)	-222 486	-782 105

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity (sum of C.1.1. to C.1.8.)		
C.1.1.	Income on shares subscribed and ownership interests (+)		
C.1.2.	Income on other capital stakes owned by partners or individuals (+)		
C.1.3.	Monetary gifts received (+)		
C.1.4.	Income on loss settlement by partners (+)		
C.1.5.	Expenditure for acquisition or repurchase of own shares and own ownership interests (-)		
C.1.6.	Expenditure relating to decrease of funds created by the entity (-)		
C.1.7.	Expenditure for repayment of capital stakes to entity's partners and individuals (-)		
C.1.8.	Any other expenditure that relates to a decrease in equity (-)		
C.2.	Cash flows arising from long-term and short-term payables from financing activities	-3 461 276	-2 995 115
C.2.1.	Income on issue of debt securities (+)		
C.2.2.	Repayment of payables from debt securities (-)		
C.2.3.	Income on loans from banks except for those provided for main business activities (+)		
C.2.4.	Repayment of loans from banks except for those provided for main business activities (-)		
C.2.5.	Income on borrowings received (+)		
C.2.6.	Repayment of borrowings(-)	-3 461 276	-2 995 115
C.2.7.	Repayment of payables from assets subject to a leased assets purchase contract (-)		
C.2.8.	Repayment of payables arising from the lease of complex, movable and immovable assets used and depreciated by a lessee (-)		
C.2.9.	Income on other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+)		
C.2.10.	Repayment of other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (-)		
C.3.	Interest paid except for that included in operating activities (-)		
C.4.	Dividends paid and other profit sharing except for those included in operating activities (-)		
C.5.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (-)		
C.6.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (+)		
C.7.	Income tax paid where includable in financing activities (-)		
C.8.	Extraordinary income related to financing activities (+)		
C.9.	Extraordinary expenditures related to financing activities (-)		
C.	Net cash flows from financing activities	-3 461 276	-2 995 115
D.	Net increase or net decrease of cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	146 997	369 950
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	3 071 833	2 701 883
F.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period before foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date	3 218 830	3 071 833
G.	Foreign exchange gains/losses for cash and cash equivalents at the balance sheet date (+/-)		
H.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period adjusted for foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date (+/-)	3 218 830	3 071 833