

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

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

2022

Identifikácia:

Spoločnosť	Röchling Automotive Slovakia s. r. o.
Sídlo	Rakoluby 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 2022 a správa audítora

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

Začiatok roka 2022 pokračoval v duchu odstávok u zákazníkov Spoločnosti v dôsledku nedostatku polovodičov. Zákazníci ako Stellantis, Jaguár Land Rover, Mercedes museli prerušiť výrobu, čo sa nepriaznivo odzrkadlilo na celkovom predaji našej Spoločnosti. Na druhej strane vysoké náklady súvisiace s nárastom cien el. energie, odpisy, náklady na výskum a vývoj fakturované z Röchling skupiny spôsobili, že spoločnosť skončila v strate. Pozitívne je, že v roku 2022 bola naša Spoločnosť vybraná pre nový projekt Audi AGS - VW Skupinu, výrobný závod Bratislava. Začatie výroby je naplánované na rok 2025. Taktiež sa úspešne podarilo v roku 2022 naštartovať ďalšie nové projekty, a to: Stellantis B-Pilot AGS a CDPO AGS. Ďalej navýšiť výrobnú kapacitu v súvislosti s požiadavkami Jaguár Nitra, kde otvorili 3. výrobnú smenu. Spoločnosť v roku 2022 zažiadala o poskytnutie nenávratného finančného príspevku (NFP) z Európskych štrukturálnych a investičných fondov vo veci inštalácie fotovoltických článkov. Táto žiadosť jej bola v roku 2023 zo strany štátu zamietnutá.

Stanovenou prioritou bolo: dosahovať požadovaný obrat, 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 2022 Spoločnosť neuskutočnila žiadne výrazne investície do rozšírenia strojového alebo iného vybavenia.

Počet zamestnancov medziročne poklesol z 91 (2021) na 87.

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

Okrem vyššie uvedených skutočností, nenastali po 31. decembri 2022 žiadne iné udalosti, ktoré by mohli mať významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvedených v účtovnej závierke.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

3) Správa o predpokladanom budúcom vývoji Spoločnosti

Začiatok roka 2023 bol v znamení vysokej inflácie, ktorá pretrvávala od roku 2022. Spôsobilo to samozrejme nárast spotrebiteľských cien, najviac potravín, energií a pohonných hmôt. Miera inflácie sa v 02/2023 vyšplhala až na 15,4 %. Spoločnosť na to promptne zareagovala ešte v januári 2023, a to celoplošným zvýšením miezd o 10% pre jej zamestnancov. Napriek vysokej inflácii a zvýšených cien vstupov, sa od začiatku roka 2023 významným spôsobom nezvýšili dodávateľské ceny. Najväčšie zmeny boli zaznamenané ešte v roku 2022. V súvislosti s pretrvávajúcim vojnovým konfliktom na Ukrajine, Spoločnosť čelí vysokému nárastu cien energií od roku 2022, čo malo dopad na výsledok hospodárenia. Avšak pozitívom je, že v roku 2023 vývoj cien energií naznačuje mierny pokles. Spoločnosť pravidelne na mesačnej báze analyzuje možný vplyv meniacich sa mikro- makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosť Spoločnosti a doteraz neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním svojej činnosti.

V roku 2023 Spoločnosť plánuje pokračovať na rozbehnutých projektoch s cieľom plnenia naplánovaného obratu tržieb, 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, ale len na pozíciách operátorov výroby.

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

Víziou celej skupiny Röchling Automotive Divízie je zachovať a podporovať trvalo udržateľnú mobilitu a do roku 2026 dosiahnuť viac ako 70% objednávok v oblasti elektronických vozidiel (BEV + HEV). Otvárame sa novým skupinám zákazníkov ako výrobcovia 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 nevyaložila žiadne náklady v oblasti výskumu a vývoja.

5) Nadobúdanie vlastných podielov

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nenadobudla žiadne vlastné podiely.

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

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

V Spoločnosti je zachovávaná štandardná úroveň pracovno-právnych vzťahov. 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 vyrovnanie straty

Spoločnosť Röchling Automotive Slovakia s. r. o. navrhuje preúčtovať vzniknutú stratu za rok 2022 do neuhradenej straty minulých rokov.

9) Účtovná závierka za rok 2022 a správa audítora

Účtovná závierka bola overená audítorm so správou audítora bez výhrad.

Účtovná závierka a správa audítora – vid' príloha.

V Kočovciach dňa 13. októbra 2023



Thomas Kurz

prokurista

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 2022, 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 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, „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 audítorské 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 2022 záporné vlastné imanie vo výške 8 325 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a 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.



Building a better
working world

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 2022 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.

13. októbra 2023

Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.

Licencia SKAU č. 257

Ing. Peter Uram-Hrišo, štatutárny audítor

Licencia UDVA č. 996

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

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 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do	1 2 2 0 2 2
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	0 1 2 0 2 1
			do	1 2 2 0 2 1

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 Číslo
R a k o ľ u b y 2 6 4PSC Obec
9 1 6 3 1 K o č o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo Faxové číslo
4 2 1 / 3 2 2 2 1 3 6 1 5 0 4 2 1 /E-mailová adresa
t k u r z @ r o e c h l i n g . c o m

Zostavená dňa:

3 0 . 0 6 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. .

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


Thomas Kurz

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
			Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	37 696 088	28 516 629	
			9 179 459		29 331 075
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	24 832 253	15 740 163	
			9 092 091		17 635 098
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	68 252	587	
			67 665		8 238
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	005	68 252	587	
			67 665		8 238
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	24 764 001	15 739 575	
			9 024 426		17 626 860
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012	1 386 640	1 386 640	
					1 386 640
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	9 774 663	8 113 399	
			1 661 264		8 457 186
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	014	13 572 691	6 209 530	
			7 363 161		7 761 822

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		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	30 007	30 007	21 212
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

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
			1	2	účtovné obdobie
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	10 629 936	10 542 568	
			87 369		9 401 245
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	4 949 101	4 888 033	
			61 069		3 137 255
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 715 804	1 659 407	
			56 397		1 293 640
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) -/192, 193, 19X/	036	2 129 708	2 128 868	
			841		880 894
3.	Výrobky (123) - /194/	037	1 103 589	1 099 758	
			3 831		962 721
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	11 074	11 074	
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
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Korekcia - časť 2
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051	11 074	11 074	
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	3 506 809	3 480 509	
			26 300		3 045 160
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	3 451 325	3 425 025	
			26 300		2 858 821
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	27 272	27 272	
					43 741
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	3 424 053		3 397 753
			26 300		2 815 080
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	55 436		55 436
					186 099
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	48		48
					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	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071		2 162 952	2 162 952	
						3 218 830
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072		1 543	1 543	
						3 412
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073		2 161 409	2 161 409	
						3 215 418
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074		2 233 898	2 233 898	
						2 294 732
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076		2 224 684	2 224 684	
						2 294 732
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078		9 214	9 214	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	28 516 629	29 331 075		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	-8 324 748	-7 105 024		
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	2 656			
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	2 656			
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 1 2 0 3 9 1 0 3 1	IČO	5 0 5 6 6 8 1 4
Ozna- čenie a	STRANA PASIV 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.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	-10 107 681	-10 158 149	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	52 554	2 086	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	099	-10 160 235	-10 160 235	
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	-1 219 723	53 125	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	36 586 116	36 436 099	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	23 572	23 906	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	23 572	23 906	
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 PASIV 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	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	33 008 967	30 666 675	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	5 289 785	2 972 966	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 157 806	1 323 089	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	3 131 979	1 649 877	
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	117 681	106 199	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	78 341	68 295	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 606	19 090	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	553	125	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 562 396	546 988	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	42 561	30 169	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 519 836	516 819	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 991 180	3 877 775	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	255 261		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144			
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	255 261		

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

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	24 849 774	19 489 245
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	26 548 903	21 612 425
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	4 050	9 920
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	24 849 774	19 489 245
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	22 174	389 836
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1 384 450	1 669 842
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	288 455	44 592
**	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	26 975 317	20 633 767
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	3 280	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	15 305 126	10 067 308
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-49 816	71 995
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 475 199	5 435 526
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 905 943	2 646 604
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	2 064 243	1 887 775
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	725 929	662 523
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	115 771	96 306
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	13 950	15 838
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 171 547	2 308 740
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 171 547	2 308 740
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 pohládkam (+/-) (547)	25	8 300	-25 000
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	141 788	108 503
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-426 414	978 658
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4 526 659	5 984 014
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	260 366	70 097
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	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	260 366	70 097
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	1 053 676	995 630
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	907 256	904 241
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	886 340	838 826
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	20 916	65 415
O.	Kurzové straty (563)	52	136 229	82 940
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	10 191	8 449
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-793 310	-925 533
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-1 219 723	53 125
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	-1 219 723	53 125

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.

1. POPIS SPOLOČNOSTI

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

V roku 2022 boli do Obchodného registra doplnené tieto zmeny:

- 25.01.2022 sa vykonal zápis nového prokuristu Róberta Cibulku,
- 02.03.2022 sa vykonal zápis ohľadne doplnenia predmetu podnikania, a to.: Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- 07.12.2022 sa vykonal zápis za účelom vymazania konateľa Cathrin Hirsch, jej funkcia bola ukončená dňa 27.10.2022.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti: výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	93
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	87	91
počet vedúcich zamestnancov	5	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 2022:

Konatelia	
Konatel:	Luca Guella
Konatel:	Dirk Behrens

Prokúra	
Prokurista:	Thomas Kurz
Prokurista:	Róbert Cibulka

Dozorná rada	
nie je ustanovená	

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

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

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2021 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 31.12.2022.

Začiatok roka 2022 pokračoval v duchu odstávok u zákazníkov Spoločnosti v dôsledku nedostatku polovodičov. Zákazníci ako Stellantis, Jaguár Land Rover, Mercedes museli prerušiť výrobu, čo sa nepriaznivo odzrkadlilo na celkovom predaji našej Spoločnosti. Na druhej strane vysoké náklady súvisiace s nárastom cien el. energie, opdisy, na výskum a vývoj faktúrované zo skupiny spôsobili, že spoločnosť skončila v strate. Naopak pozitívne je, že v roku 2022 bola naša Spoločnosť vybraná pre nový projekt Audi AGS - VW Skupinu, výrobný závod Bratislava. Začatie tohto projektu je naplánované na rok 2025. Taktiež sa úspešne podarilo naštartovať ďalšie nové projekty, a to: B-Pilot AGS a CDPO AGS. Ďalej navýšiť výrobnú kapacitu v súvislosti s požiadavkami Jaguár Nitra, kde otvorili 3. výrobnú smenu.

Spoločnosť rok 2022 ukončila so stratou vo výške - 1 220 tis. EUR, vďaka ktorej sa záporné vlastné imanie prehĺbilo do výšky -8 325 tis. EUR (riadok 80 Súvahy; 2021: -7 105 tis. EUR). Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122,136,139,143 a 145 Súvahy) 36 818 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadok 34,53,71 a 78 Súvahy) vo výške 10 541 tis. EUR o 26 227 tis. EUR (v roku 2021: 25 561 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je strata 1 220 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2021: zisk 53 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 31.12.2022 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 spoločnosti zakazuje čerpať zisk, alebo iné zdroje spoločnosti, pokiaľ sa jej finančná situácia neupraví. Za plnenie nahradzujúce vlastné zdroje financovania spoločnosti v kríze sa považuje úver alebo obdobné plnenie, ktoré mu hospodársky zodpovedá, poskytnuté tzv. spriaznenou osobou.

Spoločnosť k 31.decembru 2022 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 27 500 tis. EUR (v roku 2021: 27 500 tis. EUR), ktorých splatnosť spoločnosť očakáva, že bude predĺžená. Spoločnosť k 31. decembru 2022 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 2 158 tis. EUR (v roku 2021: 1 323 tis. EUR), ktorých splatnosť spoločnosť očakáva, že 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 2022 a 2021 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

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

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spofahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma 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 obstarávacía 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
Oceniteľné 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 800 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10-33	3-10%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	10-50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	5-6	16-20%	Zrychlená
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. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

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

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

e) Pohľadávky

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

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou.

Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

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

h) Rezervy

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

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

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

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

i) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

j) Vlastné imanie

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

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje 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 vykazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi a pod.

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

k) Transakcie v cudzích menách

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

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

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

l) Výnosy

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

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

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

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

m) Daň z príjmu

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 252						68 252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		60 014						60 014
Prírastky		7 651						7 651
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	67 665	0	0	0	0	0	67 665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 238	0	0	0	0	0	8 238
Stav na konci účtovného obdobia	0	587	0	0	0	0	0	587

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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
Oprávk								
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

b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory hnuťných	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 717 765	13 364 400				21 212		24 490 017
Prírastky		56 898	219 547				77 379		353 824
Úbytky			11 256				68 584		79 840
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 774 663	13 572 691	0	0	0	30 007	0	24 764 001
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 260 579	5 602 578						6 863 157
Prírastky		400 685	1 764 823						2 165 508
Úbytky			4 240						4 240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 661 264	7 363 161	0	0	0	0	0	9 024 426
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	8 457 186	7 761 822	0	0	0	21 212	0	17 626 860
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	8 113 399	6 209 530	0	0	0	30 007	0	15 739 574

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuťné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 712 914	13 236 705				0		24 336 259
Prírastky		4 851	203 217				21 212		229 280
Úbytky			75 522						75 522
Presuny			0						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

Poistenie majetku

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

5. ZÁSoby

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

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	95 074	35 369		-74 046	56 397
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 505			-1 664	841
Výrobky	13 306			-9 475	3 831
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	110 885	35 369	0	-85 185	61 069

6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	18 000	8 300			26 300
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	18 000	8 300	0	0	26 300

V roku 2022 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam, a to paušálnou opravou položkou vo výške 8 300 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2022 vo výške 27 272 EUR.

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.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok. Výška krátkodobých pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní je 38 249 EUR.

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	11 074	0	11 074
Dlhodobé pohľadávky spolu	11 074	0	11 074
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 385 804	38 249	3 424 053
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	27 272		27 272
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	55 436		55 436
Iné pohľadávky	48		48
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 468 560	38 249	3 506 809

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 543	3 412
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2 161 409	3 215 418
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
Spolu	2 162 952	3 218 830

8. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	2 224 684	2 294 732
Náklady na vývoj a výskum	2 224 684	2 294 732
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	9 214	0
Stellantis - navýšenie cien z predajov z minulých období	9 214	

9. VLASTNÉ IMANIE

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

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty:

Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 31.12.2022 schválilo prevod zisku 53 124,33 EUR za 2021 nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	2 656
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	50 468
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
Spolu	53 124

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy,	546 988	1 186 343	-158 582	-12 352	1 562 396
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	30 169	42 561	-30 169	0	42 561
Rezerva na 13 a 14 plat, dochádzkový bónus, dovolenkový poukaz	17 577	0	-17 047	0	530
Rezerva na tantiémy a prémie	9 978	28 089	-9 978	0	28 089
Rezerva na nadčasy	11 324	32 775	-24 951	0	19 147
Rezerva na audit	11 500	11 300	-9 000	-2 500	11 300
Rezerva na možnú stratu - zákazník Ford A Daimler	20 000	211 000	0	-20 000	211 000
Rezervy na časovo rozlišené úroky pre zákazníka	-18 000	-46 000	0	18 000	-46 000
Rezervy na zmeny cien u zákazníka	353 467	903 866	-65 390	0	1 191 943
Rezerva na záruky pre zákazníka	110 973	2 752	-2 047	-7 852	103 826

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
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 nadčasy	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
Rezervy na časovo rozlišené úroky pre zákazníka	0	0	-18 000		-18 000
Rezerva na záruky pre zákazníka	200 000	10 973		-100 000	110 973

Predpokladané obdobie rozpustenia rezerv je rok 2023.

11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	23 572	23 906
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	23 572	23 906
Krátkodobé záväzky spolu	33 008 967	30 666 675
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	33 008 967	30 666 675
Záväzky po lehote splatnosti		0

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2018-2020 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2018-2020, ktorá nebola v roku 2022 uplatnená a bude prevezená do ďalších rokov, bola 486 829,98 EUR k 31. decembru 2022. Pri daňovej kalkulácii za rok 2022 sa umorila daňová strata z minulých rokov vo výške 38 080 EUR.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadávkam	8 300	18 000
Opravné položky k zásobám	29 808	110 885
Nedaňové rezervy a dohady	1 629 455	516 819
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3 386 879	4 125 477
Záväzky podmienené zaplatením k 31.12.2022 §17 odst.19 ZDP	46 779	105 514
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	486 830	1 224 638
Celkový základ odloženej dane	5 588 051	6 101 333
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 173 491	1 281 280

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	23 906	21 605
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 084	10 101
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	11 084	10 101
Čerpanie sociálneho fondu	-11 418	-7 800
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 572	23 906

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.

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
Krátkodobé bankové úvery						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023	1 320 755	1 320 755	3 169 811
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní	670 425	670 425	707 964

Zmluva o úvere s Commerzbank DE neobsahuje žiadne špecifické podmienky, ktoré musí spoločnosť dodržiavať. K 31. decembru 2022 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 splatnosti bankových úverov a finančných výpomocí:

(EUR)	Bankové úvery	Kontokorentné účty	Finančné výpomoci
2019	3 169 811		
2020	3 169 811		
2021	3 169 811		
2022	3 169 811		

14. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	255 261	
Očakávané výnosy z nových projektov	255 261	

15. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vyhrala súdny spor v prípade prečinu krádeže obalového materiálu (boxov) z vonkajších voľne prístupných skladovacích priestorov areálu spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s.r.o. v Rakofuboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339, súdne rozhodnutie bolo vydané dňa 13.01.2022.

16. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Oblasť odbytu	Slovensko		EÚ mimo Slovenska		Ostatné krajiny mimo EÚ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru			4 050	9 920		
Predaj vlastných výrobkov	5 860 206	6 115 818	18 792 473	12 736 620	197 094	636 807
Predaj služieb			22 174	306 133		83 703
Predaj nevyužitého odpadu - žeriav		8 990				
Ostatné výnosy	288 455	44 592				
Spolu	6 148 661	6 169 400	18 818 697	13 052 673	197 094	720 510

Vo výnosoch ďalej spoločnosť neviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu za rok 2022, ani v roku 2021.

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 128 868	880 894	56 624	1 247 974	824 270
Výrobky	1 099 758	962 721	518 314	137 037	444 407
Materiál	1 659 407	1 293 640	1 034 156	365 767	259 484
Spolu	4 888 033	3 137 255	1 609 094	1 750 778	1 528 161
Manká a škody	x	x	x	28 374	27
Reprezentačné	x	x	x	7 748	4 121
Dary	x	x	x		
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x		
Iné	x	x	x	-402 449	137 533
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 384 450	1 669 842

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:	260 366	70 097
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	260 366	70 097
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	24 849 774	19 489 245
Tržby z predaja služieb	22 174	389 836
Tržby za tovar	4 050	9 920
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		8 990
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 672 905	1 714 434
Čistý obrat celkom	26 548 903	21 612 425

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 475 199	5 435 526
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti	28 500	20 000
Náklady na externú personálnu agentúru	192 654	
Daňové poradenstvo	6 688	8 239
R&D	1 087 110	808 602
Náklady na údržbu foriem a nástrojov	1 526 418	868 423
Náklady na IT, licencie, rôzna podpora od Röchling SE&KG	1 753 415	1 555 768
Náklady na vývoj a výskum	1 517 360	1 518 615
Prenájom Daimler boxov	85 046	0
Náklady na prepravu	69 265	
Upratovacie služby	55 156	
Ostatné náklady	153 586	655 879
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	1 053 676	995 630
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	136 229	82 940
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	917 447	912 690
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	886 340	838 826
Ostatné nákladové úroky	31 107	73 864
Mimoriadne náklady, z toho:		

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	38 080	6 166
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	486 830	1 224 638
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	x	x

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 219 723	x	x	53 125	x	x
teoretická daň	x	-256 142	21%	x	11 156	21%
Daňovo neuznané náklady	2 297 282	482 429	21%	752 978	158 125	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 039 479	-218 291	21%	-799 937	-167 987	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	-38 080	-7 997	21%	-6 166	-1 295	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	0	0	-	0	0	-
Splatná daň z príjmov	x	0	-	x		-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x		-
Celková daň z príjmov	x	0	-	x	0	-

Spoločnosť mohla v roku 2022 umoriť daňovú stratu až do výšky 1 028 816,35 EUR. Spoločnosť v roku 2021 dosiahla daňový zisk vo výške 6 165,47 EUR.

17. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami.

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Parts Changchun, Čína	kúpa materiálu	0	-121 499
Röchling Automotive Germany SE&Co	kúpa materiálu, podpora	-86 251	-18 286
Röchling Automotive Germany SE&Co	úroky z úveru 27 M EUR	-1 725 167	-838 826
Röchling Automotive Germany SE&Co	prijatý úver	-27 500 000	-27 500 000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licencia, podpora	-53 922	-159 130
Röchling Automotive Germany SE&Co	predaj výrobkov	0	31 050
Röchling Automotive Beteiligungs SE	centrálne služby, podpora	-143 918	0
Röchling Automotive Beteiligungs SE	podpora pre projekty	-64 591	0
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	kúpa materiálu	-9 498	-5 494
Röchling Automotive Araia slu, Španielsko	predaj výrobkov	23 650	0
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, IT	kúpa materiálu	-23 270	-10 908
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	kúpa materiálu	0	-19 347
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj výrobkov	0	4 727
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	podpora	-2 155	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	kúpa materiálu, podpora	0	-48 597
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj výrobkov	3 623	7 964
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	kúpa materiálu	-29 717	-1 170
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	hedging fee	-4 247	0
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	podpora	-15 070	0
Röchling Automotive Pitesti S.r.l., Rumunsko	kúpa materiálu	0	0

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

18. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					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 zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond				2 656	2 656
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 086			50 468	52 554
Neuhradená strata minulých rokov	-10 160 235				-10 160 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 125	-1 219 723		-53 125	-1 219 723
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	3 000 000				3 000 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			2 086	2 086
Neuhradená strata minulých rokov	-6 281 291			-3 878 944	-10 160 235
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-3 876 859	53 125		3 876 859	53 125
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje rozdeliť zisk / vyrovať stratu za rok 2022 nasledovne: vzniknutá strata - 1 219 723 EUR za rok 2022 bude preúčtovaná do neuhradených strát minulých rokov.

19. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Prehľad o peňažných tokoch za rok končiaci: 31.12.2022

(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	-1 219 723	53 125
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	3 353 383	4 143 659
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 171 547	2 309 149
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 (+/-)	-41 516	42 381
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	316 095	892 623
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	907 256	904 241
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 (+/-)	1	2
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	315 339	-300 609
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-454 724	2 726 936
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 471 024	-1 453 448
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-1 700 961	-1 574 097
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.)	2 448 999	3 896 175
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 (-)	-20 916	-65 416
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.)	2 428 083	3 830 759
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.)	2 428 083	3 830 759
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-1 786
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-276 611	-229 690
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 huteľného a nehmuteľného 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.)	-276 611	-222 486

Ozna- čenie	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 zriadením 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	-3 207 350	-3 461 276
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 (-)	-3 207 350	-3 461 276
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	-3 207 350	-3 461 276
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 055 878	146 997
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	3 218 830	3 071 833
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 162 952	3 218 830
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 (+/-)	2 162 952	3 218 830

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.

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

2022

Identification:

Company	Röchling Automotive Slovakia s. r. o.
Registered office	Rakoľuby 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 2022 and the Auditors' Report

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

The beginning of 2022 the shutdowns at the Company's customers continued. The reason was the lack of semiconductors. The biggest customers like Stellantis, Jaguar Land Rover, Mercedes had to stop the production which had negative impact on the whole sale of the Company. On the other hand, high cost for electricity, high depreciation and expenses for research and development, invoiced from the Röchling group, caused that our company ended with loss. Positive is that in 2022 the Company was chosen for a new project AUDI AGS - VW group, production in Bratislava. Beginning of the production is planned for 2025. In 2022 we have successfully started other new projects for Stellantis: like B-Pilot AGS and CDPO AGS. Furthermore in 2022 the production capacity has been increased in relation to requirements of Jaguar Nitra customer, due to their 3rd production shift. In 2022, the Company applied for financial contribution from European Structural and Investment Funds for the installation of photovoltaic cells. This application was rejected by Slovak institution in 2023.

The priority of the company was established: 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 2022, the Company did not make any significant investments in the expansion of machinery or other equipment.

The number of employees decreased from 91 (2021) to 87.

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

Except the above-mentioned, no events occurred after 31 December 2022 that might have a material effect on the fair presentation of the matters disclosed in the financial statements.

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

No events occurred subsequent to 31 December 2022 that might have a material effect on the fair presentation of the matters disclosed in these financial statements.

3) Report on the expected future development of the Company

At the beginning of the year 2023 the high inflation still has persisted since 2022. This was, of course, caused by increase of consumer prices, mainly by the prices for food, energy, and fuel. The inflation rate climbed to 15,4% in February 2023. Company promptly responded to this with a 10% increase of employees' wages and salaries in January 2023. Despite of high inflation and increased input prices in general, the supplier prices have not significantly affected the processes of the Company. The largest changes occurred in 2022. In connection with the ongoing war conflict in Ukraine, the Company has faced with a high increase of prices for electricity since 2022. This had negative impact on Company's profit. However, the positive trend is that development of energy process indicates remarkable decrease in 2023. The Company regularly on month base analyses the potential impact of micro and macroeconomic conditions on the

Company's performance, financial position, and operations. The Company has not yet identified any uncertainty in relation to the Company's continued operations.

In 2023 the Company continues their activities on the existing projects with the aim of fulfilment of planned turnover. 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.

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

The vision of the entire Röchling Automotive Division Group is to keep and support sustainable mobility and to reach an order intake of more than 70% in area of e-vehicles (BEV + HEV) by 2026. We are opened to 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 loss for year 2022 to accumulated loss from previous years.

9) The Financial Statements for year 2022 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.

In Kočovce, on 13 October 2023



Thomas Kurz

Proxy

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 2022, 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 2022, 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 8 325 thousand as of year ended 31 December 2022 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.

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.

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.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

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 2022 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.

13 October 2023
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 2****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 Ā 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

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 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	Extraordinary	<input checked="" type="checkbox"/> large	to	1 2 2 0 2 2
	Interim	(marked with x)	Directly preceding period from	0 1 2 0 2 1
			to	1 2 2 0 2 1

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	Number
R a k o l ' u b y	2 6 4
ZIP Code	Town
9 1 6 3 1	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	Fax number
4 2 1 / 3 2 2 2 1 3 6 1 5	0 4 2 1 /
E-mail	
t k u r z @ r o e c h l i n g . c o m	

Prepared on: 3 0 . 0 6 . 2 0 2 3	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity:  Thomas Kulz
--	-------------------	---

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 Net value 3
			1 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	2 Net value	
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 074	001	37 696 088	28 516 629	
			9 179 459		29 331 075
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	24 832 253	15 740 163	
			9 092 091		17 635 098
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to I. 010)	003	68 252	587	
			67 665		8 238
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	68 252	587	
			67 665		8 238
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	24 764 001	15 739 575	
			9 024 426		17 626 860
A.II.1.	Land (031)-092A	012	1 386 640	1 386 640	
					1 386 640
2.	Buildings (021) - /081,092A/	013	9 774 663	8 113 399	
			1 661 264		8 457 186
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	13 572 691	6 209 530	
			7 363 161		7 761 822

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	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
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	30 007	30 007	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 (I. 022 to I. 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	Net value 2	Net value 3
				Adjustment - part 2		
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	10 629 936	10 542 568		
			87 369		9 401 245	
B.I.	Inventory total (I. 035 to I. 040)	034	4 949 101	4 888 033		
			61 069		3 137 255	
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 715 804	1 659 407		
			56 397		1 293 640	
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	2 129 708	2 128 868		
			841		880 894	
3.	Finished goods (123) - 194	037	1 103 589	1 099 758		
			3 831		962 721	
4.	Livestock (124) - 195	038				
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/	039				
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040				
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to I. 052)	041	11 074	11 074		
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	11 074	11 074	
8.	Deferred tax asset (481A)	052			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to I. 065)	053	3 506 809	3 480 509	
			26 300		3 045 160
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to I. 057)	054	3 451 325	3 425 025	
			26 300		2 858 821
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	27 272	27 272	
					43 741
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 Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	3 424 053		3 397 753
			26 300		2 815 080
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	55 436		55 436
					186 099
8.	Receivables from derivative operations (373A, 376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	48		48
					240
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to I. 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	2 Net value	3 Net value
			Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to I. 073)	071	2 162 952	2 162 952	3 218 830
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	1 543	1 543	3 412
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	2 161 409	2 161 409	3 215 418
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and I. 078	074	2 233 898	2 233 898	2 294 732
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075			
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	2 224 684	2 224 684	2 294 732
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077			
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	9 214	9 214	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141	079	28 516 629	29 331 075	
A.	Shareholders' equity I. 081+ I. 085+ I. 086 + I. 087+ I. 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	-8 324 748	-7 105 024	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to I. 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 I. 088 + I. 089	087	2 656		
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	2 656		
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	-10 107 681	-10 158 149	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	52 554	2 086	
2.	Accumulated loss carried forward (/-/429)	099	-10 160 235	-10 160 235	
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	-1 219 723	53 125	
B.	Liabilities I. 102 + I. 118 + I. 121 + I. 122 + I. 136 + I. 139 + I. 140	101	36 586 116	36 436 099	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to I. 117)	102	23 572	23 906	
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	23 572	23 906	
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 (I. 119 to I. 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
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	33 008 967		30 666 675
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	5 289 785		2 972 966
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2 157 806		1 323 089
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	3 131 979		1 649 877
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	117 681		106 199
7.	Social security payables (336A)	132	78 341		68 295
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	22 606		19 090
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	553		125
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	1 562 396		546 988
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	42 561		30 169
2.	Other short term provisions (323, 32X, 459A, 45XA)	138	1 519 836		516 819
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 991 180		3 877 775
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to I. 145)	141	255 261		
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143			
3.	Deferred income long term (384A)	144			
4.	Deferred income short term (384A)	145	255 261		

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	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	24 849 774	19 489 245	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	26 548 903	21 612 425	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	4 050	9 920	
II.	Revenues from own products (601)	04	24 849 774	19 489 245	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	22 174	389 836	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	1 384 450	1 669 842	
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	288 455	44 592	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	26 975 317	20 633 767	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	3 280		
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	15 305 126	10 067 308	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	-49 816	71 995	
D.	Services (acc. group 51)	14	6 475 199	5 435 526	
E.	Personnel expenses total (I. 13 aŽ 16)	15	2 905 943	2 646 604	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	2 064 243	1 887 775	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	725 929	662 523	
4.	Social security costs (527, 528)	19	115 771	96 306	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	13 950	15 838	
G.	Depreciation of and provisions for non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	2 171 547	2 308 740	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	2 171 547	2 308 740	
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	8 300	-25 000	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	141 788	108 503	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-426 414	978 658	

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	4 526 659	5 984 014		
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	260 366	70 097		
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	260 366	70 097		
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	1 053 676	995 630		
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	907 256	904 241		
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50	886 340	838 826		
2.	Other interest expense (562A)	51	20 916	65 415		
O.	Foreign exchange losses (563)	52	136 229	82 940		
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53				
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	10 191	8 449		

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		
			Actual result in			
			current period 1	prior period 2		
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-793 310	-925 533		
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-1 219 723	53 125		
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57				
R.1	- due (591, 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	-1 219 723	53 125		

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 Rakofuby 264, 916 31 Kočovce, Slovak Republic and its registration number is ICO 50566814.

The following changes were made to the Commercial Register entry in 2022:

on 25.01.2022 was the registration of the new proxy Róbert Cibulka,

on 02.03.2022 was made the entry regarding the addition of the subject of business: Purchase of goods for the purpose of its sale to the ultimate consumer,

on 07.12.2022 proxy Cathrin Hirsch was deleted from her funkcion. Her function was terminated on 27.10.2022.

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	88	93
Number of employees as at the balance sheet date, of whom:	87	91
Managers	5	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 teh 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 2022 were as follows:

Statutory representatives	
Statutory representative:	Luca Guella
Statutory representative:	Dirk Behrens

Proxy	
Proxy:	Thomas Kurz
Proxy:	Róbert Cibulka

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 2021 were approved by the Company's General Meeting on 31 December 2022.

The beginning of 2022 the shutdowns at the Company's customers continued. The reason was the lack of semiconductors as the important part of finished cars. The biggest customers like Stellantis, Jaguar Land Rover, Mercedes had to stop the production which had negative impact on the whole sale of the Company. On the other hand high cost for electricity, high depreciation and expenses for research and development caused that our company ended with loss. In 2022 the Company was chosen for a new project AUDI AGS - VW group, production in Bratislava. Beginning of the production is planned for 2025. In 2022 we have successfully started other projects like B-Pilot AGS and CDPO AGS. Furthermore in 2022 the production capacity has been increased in relation to requirements of Jaguar Nitra customer, due to their 3th production shift. All this indicate that we are on positive path.

The Company ended the year 2022 with the loss - 1 220 thousand EUR. It reports negative equity due to accumulated losses from previous periods in amount of EUR -8 325 thousand (line 80 of the Balance Sheet; 2021 EUR -7 105 thousand). The short-term liabilities of the Company (lines 122,136,139,143 and 145 of the Balance Sheet) in amount of EUR 36 818 thousand exceed the current asset (lines 34, 53, 71 and 78 of the Balance Sheet) in amount of EUR 10 628 thousand by EUR 26 190 thousand (2021: EUR 25 561 thousand). The economic result of the current year is loss EUR 1 220 thousand (line 61 Profit & Loss Statement; 2021: profit EUR 53 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 2022, 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 2022, the Company reports short-term payables against the parent company in amount of EUR 27 500 thousand (in 2021: EUR 27 500 thousand), maturity of which the company expects to be extended. As at 31 December 2022, the Company reports short-time payables against companies within the group in amount of EUR 2 158 thousand (in 2021: EUR 1 323 thousand), maturity of which the company expects to be extended. 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 2022 and 2021 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 periods.

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							Total
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	
Acquisition cost								
Opening balance	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
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	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Accumulated depreciation								
Opening balance	0	60 014	0	0	0	0	0	60 014
Additions	0	7 651	0	0	0	0	0	7 651
Disposals	0	0	0	0	0	0	0	0
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	67 665	0	0	0	0	0	67 665
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	8 238	0	0	0	0	0	8 238
Closing balance	0	587	0	0	0	0	0	587

Non-current intangible assets	Immediately preceding accounting period							Total
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	
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

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	9 717 765	13 364 400	0	0	0	21 212	0	24 490 017
Additions	0	56 898	219 547	0	0	0	77 379	0	353 824
Disposals	0	0	11 256	0	0	0	68 584	0	79 840
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	1 386 640	9 774 663	13 572 691	0	0	0	30 007	0	24 764 001
Accumulated depreciation									
Opening balance	0	1 260 579	5 602 578	0	0	0	0	0	6 863 157
Additions	0	400 685	1 764 823	0	0	0	0	0	2 165 508
Disposals	0	0	4 240	0	0	0	0	0	4 240
Transfers	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Closing balance	0	1 661 264	7 363 161	0	0	0	0	0	9 024 426
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	8 457 186	7 761 822	0	0	0	21 212	0	17 626 860
Closing balance	1 386 640	8 113 399	6 209 530	0	0	0	30 007	0	15 739 574

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	9 712 914	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	75 522	0	0	0	0	0	75 522
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

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	95 074	35 369	0	-74 046	56 397
Work in progress and semi-finished products	2 505	0	0	-1 664	841
Finished goods	13 306	0	0	-9 475	3 831
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	110 885	35 369	0	-85 185	61 069

6. 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	18 000	8 300	0	0	26 300
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	18 000	8 300	0	0	26 300

In 2022 was created allowance for receivables in an amount of EUR 8 300.

Receivables from related parties as at 31 December 2022 were in amount of EUR 27 272.

Information on ageing structure of receivables: the value of short term receivables past due more than 360 days is EUR 38 249.

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	11 074	0	11 074
Total long-term receivables	11 074	0	11 074
Short-term receivables			
Trade receivables	3 385 804	38 249	3 424 053
Receivables from subsidiary and parent company	27 272	0	27 272
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	55 436	0	55 436
Other receivables	48	0	48
Total short-term receivables	3 468 560	38 249	3 506 809

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

7. FINANCIAL ASSETS

Information on current financial assets:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cash in hand, stamps and vouchers	1 543	3 412
Current bank accounts	2 161 409	3 215 418
Term deposits	0	0
Cash in transit	0	0
Total	2 162 952	3 218 830

8. 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
	0	0
Deferred expenses – short-term, of which:	2 224 684	2 294 732
R&D costs	2 224 684	2 294 732
	0	0
Accrued income – long-term, of which:		
	0	0
	0	0
Accrued income – short-term, of which:	9 214	
	9 214	0
	0	0

9. 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 31.12.2022 decided to transfer the amount profit of 2021 to the following way:

Item	Immediately preceding accounting period
Accounting loss	0
Settlement of accounting loss	Current accounting period
From legal reserve fund	2 656
From statutory and other funds	0
From retained earnings from previous years	50 468
Settlement of loss by owners/shareholders/members	0
Transfer to accumulated loss from previous years	0
Other	0
Total	53 124

10. 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:	546 988	1 186 343	-158 582	-12 352	1 562 396
Provision for unspent vacation	30 169	42 561	-30 169	0	42 561
Provision for 13./14 wages, salaries, holiday stay, attendance bonus	17 577	0	-17 047	0	530
Provision for royalties	9 978	28 089	-9 978	0	28 089
Provision for overtimes	11 324	32 775	-24 951	0	19 147
Provision for audit	11 500	11 300	-9 000	-2 500	11 300
Provision for possible loss - customer: Ford	20 000	211 000	0	-20 000	211 000
Provision for customer prices changes	-18 000	-46 000	0	18 000	-46 000
Provision for deferred interest for customers	353 467	903 866	-65 390	0	1 191 943
Warranty provision	110 973	2 752	-2 047	-7 852	103 826

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:	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 13/14 wages, salaries, holiday	11 694	46 566	-40 683	0	17 577
Provision for royalties	19 561	9 978	-19 561	0	9 978
Provision for overtimes	26 984	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 deferred interest for customers	139 000	331 467	-117 000	0	353 467
Provision for customer prices changes	0	0	-18 000	0	-18 000
Warranty provision	200 000	10 973	0	-100 000	110 973

Provisions are created for purposes stated in the table above and presumed year of use is 2023.

11. LIABILITIES

Information on liabilities:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total non-current liabilities	23 572	23 906
Liabilities due over 5 years	0	0
Liabilities due in 1 – 5 years	23 572	23 906
Total current liabilities	33 008 967	30 666 675
Liabilities due within 1 year incl.	33 008 967	30 666 675
Liabilities overdue	0	0

12. 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 486 829.98 as at 31 December 2022 from years 2018 - 2020 will be carried forward to the subsequent years. For 2022 was applied EUR 38 080 of tax losses from previous years.

Information on deferred tax asset or deferred tax liability:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Allowance to receivables	8 300	18 000
Provision to inventories	29 808	110 885
Non-taxable provisions and estimates	1 629 455	516 819
Difference between tax and accounting net balance value	3 386 879	4 125 477
Taxable after paid as at 31.12.2021	46 779	105 514
Tax losses to be utilised in future periods	486 830	1 224 638
Total deferred tax base	5 588 051	6 101 333
Tax rate (in %)	21	21
Deferred tax asset	1 173 491	1 281 280

The Company did not recognise a deferred tax receivable due to uncertainty as to future taxable profits.

13. 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	23 906	21 605
Creation of social fund against expenses	11 084	10 101
Creation of social fund from profit	0	0
Other creation of social fund	0	0
Total creation of social fund	11 084	10 101
Use of social fund	-11 418	-7 800
Closing balance of social fund	23 572	23 906

14. 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	0	0	1 320 755
Short-term bank loans						
Commerzbank Aktiengesellschaft	EUR	1,10%	31.5.2023	1 320 755	1 320 755	3 169 811
BNP Paribas - faktoring	EUR	0,72%	due date not set up, max 120 days	670 425	670 425	707 964

The loan agreement with Commerzbank DE does not include any special terms or conditions to be met by the Company. As for 31 December 2022, 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		
2022	3 169 811		

14. 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	0
Meal vouchers for employees	0	0
	0	0
Deferred income - long-term, of which:	0	0
	0	0
Deferred income - short-term, of which:	255 261	0
R&D revenues	255 261	0

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

The Company has not provided any guarantees.

The Company is won 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. The court decision was issued on 13.01.2022.

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	4 050	9 920	0	0
Sale of the own products	5 860 206	6 115 818	18 792 473	12 736 620	197 094	636 807
Sale of services	0	0	22 174	306 133	0	83 703
Sale of not used waste - crane	0	8 990	0	0	0	0
Other sale	288 455	44 592	0	0	0	0
Total	6 148 661	6 169 400	18 818 697	13 052 673	197 094	720 510

The Company doesn't record any revenues from government subsidies received from the state budget in 2022, neither in 2021.

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	2 128 868	880 894	56 624	1 247 974	824 270
Finished goods	1 099 758	962 721	518 314	137 037	444 407
Material	1 659 407	1 293 640	1 034 156	365 767	259 484
Total	4 888 033	3 137 255	1 609 094	1 750 778	1 528 161
Shortages and damage	x	x	x	28 374	27
Representation costs	x	x	x	7 748	4 121
Gifts	x	x	x	0	0
Advances to stock	x	x	x	0	0
Other	x	x	x	-402 449	137 533
Change of internal inventory	x	x	x	1 384 450	1 669 842

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:	260 366	70 097
Exchange rate gains, of which:	260 366	70 097
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	24 849 774	19 489 245
Revenues from services provided	22 174	389 836
Revenues from merchandise	4 050	9 920
Revenues from construction contracts	0	0
Revenues from real estate held for sale	0	8 990
Other income related to ordinary activities	1 672 905	1 714 434
Total net turnover	26 548 903	21 612 425

Expenses

Information on expenses:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cost of services provided, of which:	6 475 199	5 435 526
Costs related to auditor, audit company	28 500	20 000
costs related to the personal agency	192 654	0
tax advisory	6 688	8 239
R&D	1 087 110	808 602
Maintenance costs of molds and tools	1 526 418	868 423
IT costs, licenses, various support from Röchling SE&KG	1 753 415	1 555 788
Development and research costs	1 517 360	1 518 615
Rental of Daimler boxes	85 046	0
Transportation costs	69 265	
Cleaning services	55 156	
Other costs	153 586	655 879
Other significant items of operating costs, of which:	0	0
	0	0
Financial expenses, of which:	1 053 676	995 630
<i>Exchange rate losses, of which:</i>	<i>136 229</i>	<i>82 940</i>
Exchange rate losses as at balance sheet date	0	0
<i>Other significant items of financial expenses, of which:</i>	<i>917 447</i>	<i>912 690</i>
Interest costs for related parties	886 340	838 826
Other interest costs	31 107	73 864

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	38 080	6 166
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	486 830	1 224 638
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:	-1 219 723	x	x	53 125	x	x
Theoretical tax	x	-256 142	21%	x	11 156	21%
Tax non-deductible expenses	2 297 282	482 429	21%	752 978	158 125	21%
Non-taxed income	-1 039 479	-218 291	21%	-799 937	-167 987	21%
Impact of non-disclosed deferred tax asset	0	0		0	0	
Tax losses carried forward	-38 080	-7 997	21%	-6 166	-1 295	21%
Change in tax rate	0	0		0	0	
Other	0	0		0	0	
Total	0	0	-	0	0	-
Current income tax	x	0	-	x	0	-
Deferred income tax	x	0	-	x	0	-
Total income tax	x	0	-	x	0	-

In 2022, the Company could utilise the tax loss in an amount of EUR 1 028 816.35, the Company had 38 080 EUR tax profit. In 2021 the Company had a tax profit in an amount of EUR 6 165.47.

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, China	Material purchase	0	-121 499
Röchling Automotive Germany SE&Co	Material purchase, support	-86 251	-18 286
Röchling Automotive Germany SE&Co	Interest from loan EUR 27 M	-1 725 167	-838 826
Röchling Automotive Germany SE&Co	Received loan	-27 500 000	-27 500 000
Röchling Automotive Germany SE&Co	R&D licence, support	-53 922	-159 130
Röchling Automotive Germany SE&Co	Sale of goods	0	31 050
Röchling Automotive Beteiligungs SE	Central services, support	-143 918	0
Röchling Automotive Beteiligungs SE	Project support	-64 591	0
Röchling Automotive Araia slú, Spain	Material purchase	-9 498	-5 494
Röchling Automotive Araia slú, Spain	Material purchase	23 650	0
Röchling Automotive Filters S.r.l., Abbiategrosso, I	Material purchase	-23 270	-10 908
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	Material purchase	0	-19 347
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	Sale of goods	0	4 727
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	Support	-2 155	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	Material purchase, support	0	-48 597
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	Sale of goods	3 623	7 964
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	Material purchase	-29 717	-1 170
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	Hedging fee	-4 247	0
Röchling Automotive S.r.l., Laives IT	Support	-15 070	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l., Romania	Material purchase	0	0

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	2 656	2 656
Non-distributable fund	0	0	0	0	0
Statutory and other funds	0	0	0	0	0
Retained earnings from previous years	2 086	0	0	50 468	52 554
Accumulated loss from previous years	-10 160 235	0	0	0	-10 160 235
Profit or loss for current accounting period	53 125	-1 219 723	0	-53 125	-1 219 723
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	2 086	2 086
Accumulated loss from previous years	-6 281 291	0	0	-3 878 944	-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

The Company Management proposes to distribute the loss for 2022 in an amount of EUR - 1 219 723 as follows: the whole profit will be transferred to accumulated loss from previous years.

24. CASH FLOW STATEMENT

The cash flow statement was prepared using the indirect method.

25. SUBSEQUENT EVENTS

No events occurred subsequent to 31 December 2022 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 (+/-)	-1 219 723	53 125
A.1.	Non cash transactions influencing profit/loss from ordinary activities before taxation (sum of A.1.1. to A.1.13) (+/-)	3 353 383	4 143 659
A.1.1.	Depreciation of intangible and tangible fixed assets (+)	2 171 547	2 309 149
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 (+/-)	-41 516	42 381
A.1.6.	Change in expense and revenues accruals (+/-)	316 095	892 623
A.1.7.	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)		
A.1.8.	Interest expense (+)	907 256	904 241
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 (+/-)	1	2
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	315 339	-300 609
A.2.1.	Change in receivables from operations (-/+)	-454 724	2 726 936
A.2.2.	Change in payables from operations(+/-)	2 471 024	-1 453 448
A.2.3.	Change in inventories (-/+)	-1 700 961	-1 574 097
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.)	2 448 999	3 896 175
A.3.	Interest received except for that included in investment activities (+)		
A.4.	Interest paid except for that included in financing activities (-)	-20 916	-65 416
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.)	2 428 083	3 830 759
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.)	2 428 083	3 830 759
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 (-)	-276 611	-229 690
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.)	-276 611	-222 486

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	-3 207 350	-3 461 276
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(-)	-3 207 350	-3 461 276
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	-3 207 350	-3 461 276
D.	Net increase or net decrease of cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	-1 055 878	146 997
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	3 218 830	3 071 833
F.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period before foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date	2 162 952	3 218 830
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 (+/-)	2 162 952	3 218 830