

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 Rakoluby 264, 916 031 Kočovce, Slovenská republika, identifikačné číslo IČO 50566814.

V roku 2023 neboli do Obchodného registra doplnené žiadne zmeny, ani k žiadnym zmenám nedošlo. Hlavnou činnosťou Spoločnosti: výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov.

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	96	94
počet vedúcich zamestnancov	5	5

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

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3.000.000 EUR	100,00%	100,00%	-
<b>Spolu</b>	<b>3.000.000 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>-</b>

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

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 2023 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa

08.10.2024.

Spoločnosť rok 2024 ukončila so ziskom vo výške 281 tis EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bol k 30.04.2024 zvýšený kapitálový fond spoločnosti z príspevkov spoločníkov v celkovej výške 3.000 tis. EUR. Vďaka tomu vzrástlo vlastné imanie a ku koncu roka 2024 bolo v celkovej výške 3.194 tis. EUR (riadok 80 Rozvahy; 2023: -88 tis. EUR).

Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136, 139, 143 a 145 súvahy) 26.065 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34, 53, 71 a 74 súvahy) vo výške 17.084 tis EUR o 8.981 tis. EUR (v roku 2023: 13.020 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je zisk 281 tis. EUR (riadok 61 VZaS; 2023: strata 263 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 ústav, 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 31.12.2024 vykazovala tento pomer vyšší ako 0,08. Vykazovala 12,2% (v roku 2023: -0,3%).

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje celkové záväzky vo výške 26.214 tis. EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 16.000 tis. EUR (v roku 2023: 19.000 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená.

Spoločnosť k 15.12.2023 vytvorila kapitálový fond vo výške 8 500 tis EUR a to čiastočnou kapitálizáciou krátkodobého záväzku voči materskej spoločnosti. 30.04.2024 ho navýšila o ďalšie 3.000 tis. EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 1.023 tis. EUR (v roku 2023: 3.942 tis. EUR). 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 ho 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.

### **3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY**

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2024 a 2023 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:

- a) možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predať,
- b) zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- c) schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- d) 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,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

#### **Odpisovanie**

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

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

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

## b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

### Odpisovanie

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

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	10-33	3-10%	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	10-50%	Lineárna
Dopravné prostriedky	5-6	16-20%	Zrýchlená
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzne	rôzne	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 súčinnov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

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

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

#### **g) 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

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

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

#### **j) Vlastné imanie**

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

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

Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku 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**



Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		68.252							68.252
Prírastky		0							0
Úbytky		0							0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	68.252	0	0	0	0	0	0	68.252
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		67.665							67.665
Prírastky		587							587
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	68.252	0	0	0	0	0	0	68.252
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	587	0	0	0	0	0	0	587
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0

## b) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.386.640	9.842.633	13.968.148	0	0	0	27.406	0	25.224.827
Prírastky		18.180	527.232				45.689	16.431	607.532
Úbytky			23.289				17.630		40.919
Presuny		3.679	4.197				-7.876		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.386.640	9.864.492	14.476.288	0	0	0	47.589	16.431	25.791.440
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	2.066.069	9.158.316						11.224.385
Prírastky		405.753	1.868.216						2.273.969

Úbytky			23.289						23.289
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2.471.822	11.003.243	0	0	0	0	0	13.475.065
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky			32.789						32.789
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	32.789	0	0	0	0	0	32.789
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.386.640	7.776.564	4.809.831	0	0	0	27.406	0	14.000.441
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.386.640	7.392.670	3.473.045	0	0	0	47.589	16.431	12.316.375

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a tažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.386.640	9.774.663	13.572.691				30.007		24.764.001
Prírastky		67.969	383.429				27.406		478.804
Úbytky			17.979				0		17.979
Presuny			30.007				-30.007		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.386.640	9.842.632	13.968.148	0	0	0	27.406	0	25.224.827
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		1.661.264	7.363.161						9.024.425
Prírastky		404.805	1.813.134						2.217.938
Úbytky			17.979						17.979
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2.066.069	9.158.317	0	0	0	0	0	11.224.385
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	1.386.640	8.113.399	6.209.530	0	0	0	30.007	0	15.739.576
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	1.386.640	7.776.564	4.809.831	0	0	0	27.406	0	14.000.441

## 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 29 214 233 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 36 174 000 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	88.496	8.493		-37.403	59.586
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1.597	3.460			5.057
Výrobky	3.947	30.757			34.704
Zvieratá	0				0
Tovar	0				0
Nehnuteľnosť na predaj	0				0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0				0
<b>Zásoby spolu</b>	<b>94.040</b>	<b>42.710</b>	<b>0</b>	<b>-37.403</b>	<b>99.347</b>

## 6. POHLADÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	13.600	10.700			24.300
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>13.600</b>	<b>10.700</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24.300</b>

V roku 2024 bola zvýšená opravná položka k pohľadávkam, a to paušálnou sumou vo výške 10 700 EUR.

Pohľadávky voči spriazneným osobám boli k 31.12.2024 vo výške 136 179 EUR.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok. Výška krátkodobých pohľadávok po splatnosti viac ako 360 dní je 107.440 EUR.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			0
Pohľadávky voči voči DÚJ a MÚJ			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	7.574		7.574
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7.574</b>	<b>0</b>	<b>7.574</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	4.549.942	493.564	5.043.506
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ	136.179		136.179
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	400.206		400.206

Iné pohľadávky	1.134		1.134
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5.087.461</b>	<b>493.564</b>	<b>5.581.025</b>

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

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

## 7. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1.130	899
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	2.188.107	4.991.010
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spolu</b>	<b>2.189.237</b>	<b>4.991.909</b>

## 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:	3.449.490	3.031.557
Náklady na vývoj a výskum	3.421.532	3.031.557
	27.958	0
Prijmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	14.300	0
Navýšenie cien z predajov z minulých období		0

## 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 08.10.2024 schválilo prevod straty -263 048 EUR za 2023 nasledovným spôsobom:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-263.048

Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-263.048
Iné	
<b>Spolu</b>	<b>-263.048</b>

## 10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	1.063.572	91.500	-322.572	-700.000	132.500
Rezerva na možné straty	1.063.572	91.500	-322.572	-700.000	132.500
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1.450.517	573.920	-167.173	-151.643	1.705.621
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	93.042	80.210	-93.042	0	80.210
Rezerva na odmenu za prácu BOZP + prémie	2.709	40.106	-902	-1.808	40.105
Rezerva na mimoriadne prémie	30.894	12.055	-30.894	0	12.055
Rezerva na nadčasy	15.565	11.566	-15.565	0	11.566
Rezerva na audit	14.200	24.000	-14.200	0	24.000
Rezerva na daň z príjmu právnických osôb	0	4.000	0	0	4.000
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-67.000	-28.000	0	0	-95.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1.229.152	391.641	0	-149.835	1.470.958
Rezerva na záruky pre zákazníka	131.955	38.342	-12.570	0	157.727

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	0	1.063.572	0	0	1.063.572
Rezerva na možné straty	0	1.063.572	0	0	1.063.572
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	1.562.397	1.214.371	-732.250	-594.000	1.450.518
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	42.561	93.042	-42.561	0	93.042
Rezerva na odmenu za prácu BOZP	530	2.709	-530	0	2.709
Rezerva na tantiémy	28.089	30.894	-28.089	0	30.894
Rezerva na nadčasy	19.147	15.565	-19.147	0	15.565
Rezerva na audit	11.300	14.200	-11.300	0	14.200

Rezerva na možné straty	211.000	0	0	-211.000	0
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-46.000	-21.000	0	0	-67.000
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1.191.943	1.050.832	-630.623	-383.000	1.229.152
Rezerva na záruky pre zákazníka	103.826	28.129	0	0	131.955

Predpokladané obdobie použitia krátkodobých rezerv je rok 2025.

## 11. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>16.366</b>	<b>13.778</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16.366	13.778
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>21.069.373</b>	<b>26.876.402</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21.005.182	26.865.602
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	64.191	10.800

## 12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Podľa zákona o daniach z príjmov môže spoločnosť previesť daňovú stratu vzniknutú v roku 2018-2020 do nasledujúcich rokov. Výška daňovej straty z rokov 2018-2020, ktorá sa v roku 2023 uplatnila je 486 829,98 EUR k 31. decembru 2023. Pri daňovej kalkulácii za rok 2023 sa umorila celá daňová strata z minulých období.

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovné opravné položky k pohľadávkam	24.300	13.600
Opravné položky k zásobám	99.348	94.040
Nedaňové rezervy a dohady	1.739.856	2.421.048
Opravné položky k majetku	23.225	0
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3.722.723	3.380.768
Záväzky podmienené zaplatením k 31.12.2024 §17 odst.19 ZDP a zavazky po splatnosti	448.372	400.373
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Náklady roka 2024 zaúčtované v roku 2025	5.505	0
Celkový základ odloženej dane	6.063.329	6.309.829
Sadzba dane z príjmov ( v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1.455.199	1.325.064

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

## 13. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13.778	23.572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13.241	12.949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>13.241</b>	<b>12.949</b>
Čerpanie sociálneho fondu	-10.653	-22.743
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>16.366</b>	<b>13.778</b>

#### 14. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
BNP Paribas - faktoring	EUR	3,512%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní	2.931.178	2.931.178	2.351.671

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

#### 15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>264.995</b>	<b>190.946</b>
Očakávané výnosy z nových projektov	264.995	190.946

#### 16. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSŪVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť vyhrala v roku 2022 súdny spor v prípade prečinu krádeže obalového materiálu (boxov) z vonkajších voľne prístupných skladovacích priestorov areálu spoločnosti Röchling Automotive Slovakia s.r.o. v Rakoluboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339. Trojica obvinených pokračovala aj v roku 2024 v splácaní súdom nariadenej dlžnej sumy.

## 17. VÝNOSY A NÁKLADY

### Tržby

Oblasť odbytu	Slovensko		EÚ mimo Slovenska		Ostatné krajiny mimo EÚ	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj tovaru			266	59.801		
Predaj vlastných výrobkov	7.796.297	7.796.317	22.636.437	26.303.505	306.311	121.334
Predaj služieb			380.281	199.407		
postúpenie pohľadávok			2.931.178			
Ostatné výnosy	19.106	1.224.431	93.397		230.750	
<b>Spolu</b>	<b>7.815.403</b>	<b>9.020.748</b>	<b>26.041.559</b>	<b>26.562.713</b>	<b>537.061</b>	<b>121.334</b>

Vo výnosoch ďalej spoločnosť neevviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu.

### Údaje o zmene stavu vnútroorganizovaných 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	3.482.704	2.120.760	2.128.868	1.361.944	-8.108
Výrobky	1.042.832	1.390.307	1.099.758	-347.475	290.549
Materiál	1.348.074	1.686.013	1.659.407	-337.939	26.606
Tovar	285			285	0
<b>Spolu</b>	<b>5.873.895</b>	<b>5.197.080</b>	<b>4.888.033</b>	<b>676.815</b>	<b>309.047</b>
Manká a škody	x	x	x	19.415	0
Reprezentačné	x	x	x	9.210	0
Dary	x	x	x	300	
Poskytnuté preddavky na zásoby	x	x	x		
Iné	x	x	x	352.162	-24.768
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>x</b>	<b>1.057.902</b>	<b>284.279</b>

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>		78.270
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>		78.270
		63.215
		63.215

kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		

#### Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	30.739.045	34.221.156
Tržby z predaja služieb	380.281	199.407
Tržby za tovar	266	59.801
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	4.332.344	1.508.709
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>35.451.936</b>	<b>35.989.073</b>

#### Náklady

##### Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	8.069.455	8.091.710
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	31.035	28.000
Náklady na externé personálne agentúry	286.695	295.928
Daňové poradenstvo a iné poradenstvá súvisiace so zákonom	45.909	46.982
R&D	1.180.265	1.640.248
Náklady na údržbu foriem a nástrojov	2.454.943	2.693.842
Náklady na IT, licencie, výskum a vývoj, rôzna podpora od Röchling skupiny	2.918.711	2.978.687
Prenájom boxov Daimler, Chep a iných	156.472	129.469
Náklady na prepravu	241.579	128.645
Upratovacie služby	58.206	58.776
Ostatné náklady	695.640	91.133
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	1.195.509	1.582.358
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	110.747	149.611
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1.084.762	1.432.747
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	870.169	1.339.747
Ostatné nákladové úroky	106.543	93.000
<b>Mimoriadne náklady, z toho:</b>		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
---------------	-----------------------	--

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	31.035	28.000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31.035	28.000
iné uisťovacie audítorské služby		
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		

## Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	x	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		102.234
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	x	x
Daňový efekt neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
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:	285.347	x	x	-31.306	x	x
teoretická daň	x	59.923	21%	x	-6.574	21%
Daňovo neuznané náklady	2.738.893	575.167	21%	3.570.738	749.855	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3.222.288	-676.680	21%	-1.949.069	-409.304	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-486.830	-102.234	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	-198.048	-41.590	-	1.103.533	231.742	-
Nepovinné členské príspevky	1.200	252				
Splatná daň z príjmov	x	-41.338	-	x		-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x		-

Celková daň z príjmov	x	-41.338	-	x	0	-
-----------------------	---	---------	---	---	---	---

## 18. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

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, CN	kúpa materiálu	-10.316	0
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	kúpa materiálu	-84.375	-432.980
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	úroky z úveru	-870.169	-1.339.747
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	prijatý úver	-16.000.000	-19.000.000
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	nakúpené centrálné služby, podpora	-732.692	-2.091.379
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	výskum & vývoj	-575.245	-674.563
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	predaj výrobkov	0	-32.000
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	kúpa majetku	-54.678	0
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	služby spojené s formami a nástrojmi	-179.295	-14.410
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	poskytnutá podpora	21.181	0
Röchling Automotive Beteiligungs SE, DE	nakúpené centrálné služby, podpora	-2.099.951	-7.020
Röchling Automotive Beteiligungs SE, DE	podpora pre projekty	59.752	14.000
Röchling Automotive Beteiligungs SE, DE	výskum a vývoj	-408.119	-786.978
Röchling Automotive Araia slu, ES	kúpa materiálu	-85.561	0
Röchling Automotive Araia slu, ES	predaj výrobkov	0	546.475
Röchling Automotive Araia slu, ES	predaj tovaru	0	3.135
Röchling Automotive Araia slu, ES	nakúpená podpora	-1.281	-11.000
Röchling Automotive Araia slu, ES	poskytnutá podpora	23.650	0
Röchling Automotive Filters S.r.l.,Abbiategrosso, IT	kúpa materiálu	-390.040	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	kúpa materiálu	-364.991	21.363
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj výrobkov	563	-117.536
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	nakúpené centrálné služby, podpora	-206.210	-392.225
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	predaj tovaru	0	33.557
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	služby spojené s formami a nástrojmi	-256.279	-243.026
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	poskytnuté centrálné služby, podpora	135.791	0
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	hedging služby - poplatok	-4.272	-4.858
Röchling automotive Italia S.r.l., Leifers, IT	výskum a vývoj	-20.076	-65.393
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	kúpa materiálu	-1.198.824	-71.697
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj výrobkov	83.602	69.186
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	predaj tovaru	0	27.441
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	posk. služby spoj. s formami a nástrojmi	55.187	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	poskytnuté centrálné služby, podpora	4.834	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	služby spojené s formami a nástrojmi	-53.740	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	nakúpený výskum a vývoj	-182.440	0
Röchling Automotive Kopřivnice s.r., CZ	prijatá podpora	-51.975	-42.921
Röchling Automotive S.r.l., Laives, IT	výskum a vývoj	-15.030	-113.314
Röchling Automotive Gijzegem N.V., BE	predaj výrobkov	20.907	20.089
Röchling Automotive Gijzegem N.V., BE	poskytnuté centrálné služby, podpora	3.015	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l., RO	poskytnuté centrálné služby, podpora	3.880	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l., RO	prijatá podpora	-5.248	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l., RO	kúpa materiálu	0	-82.000
Röchling Automotive Teruel, S.L., Teruel, ES	poskytnuté centrálné služby, podpora	1.284	0

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

## 19. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Spoločnosť sa rozhodla navýšiť kapitálový fond o 3 000 tis. EUR a to kapitalizáciou IC záväzku s účinnosťou k 30.04.2024. Od 30.04.2024 výška kapitálového fondu narástla na 11.500 tis EUR a výška IC záväzku poklesla na 16.000 tis EUR. Dôvodom navýšenia kapitálového fondu bola snaha Spoločnosti dosiahnuť to, aby bol pomer vlastného imania a

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	8.500.000	3.000.000			11.500.000
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	52.554				52.554
Neuhradená strata minulých rokov	-11.379.958	-263.048			-11.643.006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-263.048	281.347		263.048	281.347
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	8.500.000			8.500.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových 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	52.554				52.554
Neuhradená strata minulých rokov	-10.160.235			-1.219.723	-11.379.958
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1.219.723	-263.048		1.219.723	-263.048
Vyplatené dividendy					0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa					0

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2024 nasledovne: zisk vo výške 281.347 EUR bude preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov a jeho celková výška bude započítaná s neuhradenou stratou minulých rokov. Zostávajúca čiastka zostane na účte neuhradenej straty z minulých rokov.

## 20. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

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

Po 31. decembri 2024 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.