

SCHAEFFLER

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2024


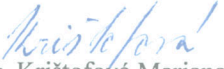

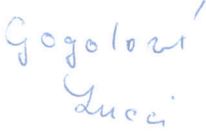
Schaeffler Special Machinery , spol. s r. o.

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2,5 2 2

Zostavená dňa: 31.03.2025	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Ing. Hajný Petr  Ing. Krištofová Mariana	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Tokár Tibor	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky  Ing. Gogolová Lucia
------------------------------	---	--	--

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky: Schaeffler Special Machinery, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dr. G. Schaefflera 1, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO: 55747370
DIČ: 2122092522

Spoločnosť Schaeffler Special Machinery, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 14. júla 2023 a do obchodného registra bola zapísaná 17. októbra 2023 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 83373/L).

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov k 31. decembru 2024:

<i>Orgán Spoločnosti</i>	<i>Meno a priezvisko</i>		<i>Funkcia</i>
Štatutárny orgán	Ing. Hajný Petr	(od 22. novembra 2024)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Jurky Milan, PhD.	(od 2. februára 2024)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Krištofová Mariana	(od 17. októbra 2024)	Konateľ
Štatutárny orgán	Daniel Eibert-Riedel	(do 30. júna 2024)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Eva Jurkovičová	(od 22. novembra 2024)	Konateľ

Štruktúra spoločníkov

Schaeffler Special Machinery, spol. s r.o. je 85%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r. o., so sídlom Dr. G. Schaefflera 1, Kysucké Nové Mesto, Slovenská republika a 15%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestraße 1-3, Herzogenaurach, Nemecko. Všetky spomínané spoločnosti sú súčasťou skupiny Schaeffler Group, ktorej hlavnou materskou spoločnosťou je INA-Holding Schaeffler GmbH & Co. KG, Industriestraße 1-3, Herzogenaurach, Nemecko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

Hlavný predmet činnosti podľa obchodného registra

- výroba počítačových, elektronických, optických výrobkov a elektrických zariadení a súčiastok
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účel
- výskum a vývoj v oblasti prírodných, technických, spoločenských a humanitných vied
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
- mimoškolská vzdelávacia činnosť

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2024 bol 174. Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2024 bol 174 toho počet vedúcich zamestnancov bol 1.

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Funkčná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro ("EUR") a účtovná závierka Spoločnosti je prezentovaná v eur, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024.

Informácie o skupine (Konsolidovaný celok)

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler AG, Industriestr. 1-3, 91072 Herzogenaurach, Nemecko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle uvedenej spoločnosti.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 29. 11. 2024.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 25. marca 2024.

II. Účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

Spoločnosť k 31.12.2024 zostavuje účtovnú závierku pre veľké spoločnosti.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) vlastný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) odpisovanie

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

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 000 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3
Goodwill	7	lineárna	14,3

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena je 1 000 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

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

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 10	lineárna	10,0 až 33,3

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

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky, posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

Pohľadávky

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

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

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.). Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene.

Finančné účty

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

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Závázky

Závázky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závázky 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.

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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku jeho priemerný mesačný zárobok, v prípade, ak jeho pracovný pomer v Spoločnosti trval menej ako 10 rokov a dvojnásobok jeho priemerného mesačného zárobku, ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 10 rokov a viac.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku. Bližšie informácie sa nachádzajú v poznámke 24.

Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných vozidiel od tretej osoby k 31.12.2024. Ukončenie zmlúv v roku 2028.

Spoločnosť má v nájme prevádzkové, skladové a administratívne priestory od spriaznenej osoby (Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 3 kalendárne mesiace.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	5	7	4	7	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	0	9	2	5	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

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

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

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

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

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Spoločnosť poskytuje krátkodobé zamestnanecké požitky (najmä mzdové náklady, náklady na zdravotné, nemocenské a sociálne zabezpečenie a náklady na tvorbu sociálneho fondu), ktoré sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so Združením zamestnancov Schaeffler Kysuce, ktorá ma tiež zástupcov v sociálnej komisii. Sociálna komisia pripravuje každoročne program čerpania prostriedkov sociálneho fondu.

Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj príspevky do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Pokiaľ ide o zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa programu dôchodkového pripoistenia, spoločnosť prispieva na toto pripoistenie čiastkou až do výšky 3% z celkovej mesačnej tarifnej mzdy.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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.

V roku 2024 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. Informácie k položkám súvahy**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januára 2023	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembra 2023	0	0	0	0
K 1. januára 2024	0	0	0	0
Prírastky	0	495 472	0	495 472
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembra 2024	0	495 472	0	495 472
Oprávk				
K 1. januára 2023	0	0	0	0
Odpisy za rok	0	0	0	0
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembra 2023	0	0	0	0
K 1. januára 2024	0	0	0	0
Odpisy za rok	0	74 499	0	74 499
Úbytky	0	0	0	0
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	0	74 499	0	74 499
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2023	0	0	0	0
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2024	0	420 973	0	420 973

2. Dlhodobý nehmotný majetok

	Software a ostatný nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2023	0	0	0
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0
K 1. januáru 2024	0	0	0
Prírastky	5 417 607	0	5 417 607
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0
K 31. decembru 2024	5 417 607	0	5 417 607
Oprávky			
K 1. januáru 2023	0	0	0
Amortizácia za rok	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0
K 1. januáru 2024	0	0	0
Amortizácia za rok	458 816	0	458 816
Úbytky	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0
K 31. decembru 2024	0	0	0
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2023	0	0	0
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2024	4 958 791	0	4 958 791

Záložné právo

Na hmotný a nehmotný majetok k 31. decembru 2024 nebolo zriadené záložné právo (k 31. decembru 2023: žiadne záložné právo). Spoločnosť nemá žiadny hmotný a nehmotný majetok, s ktorým by nemohla k 31. decembru 2024 voľne disponovať (k 31. decembru 2023: žiadny).

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

3. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý finančný majetok k 31.12.2024.

4. Zásoby

Spoločnosť vykazuje zásoby v brutto hodnote 5 767 507 EUR. V roku 2024 bola k daným zásobám vytvorená opravná položka vo výške 81 557 EUR.

5. Pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku:

	31.12.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (poznámka obchodné transakcie)	2 331 103	0
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám Cash-pooling (poznámka obchodné transakcie)	2 850 057	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 798	0
voči tretím stranám	24 798	0
mínus: opravná položka na pohľadávky	0	0
Daňové pohľadávky	294 551	0
Spolu	5 500 509	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 485 823	0
Pohľadávky po lehote splatnosti	14 686	0
Spolu	5 500 509	0

V roku 2024 Spoločnosť využívala finančný nástroj cash-pooling s materskou spoločnosťou.

Priemerná úroková sadzba za obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 bola pre EUR-cash-pooling vo výške 3,644 % (2023: 0,00 %).

Dlhodobá pohľadávka:

	31.12.2024	31.12.2023
Odložená daňová pohľadávka	271 890	0

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (poznámka 21).

Odložená daň k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek :

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2023	0	0	0	0
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	0	0	0	0
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2023	0	0	0	0
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	1 443	0	270 448	271 890
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	1 443	0	270 448	271 890

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách.

Zostatky v bankách predstavujú peniaze, ktoré drží Spoločnosť. Zostatkové hodnoty tohto majetku sa významne nelíšia od ich reálnej hodnoty. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2024	31.12.2023
Peňažná hotovosť a ceniny	0	0
Bankové účty v mene EUR	10 462	0
Spolu	10 462	0

7. Časové rozlíšenie

Ide o položky:

	31.12.2024	31.12.2023
Servisné služby	0	0
Ostatné	0	0
<i>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</i>	0	0
Nájomné	0	0
Ostatné	324	0
<i>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</i>	324	0
Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé	0	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	0
Spolu	324	324

8. Vlastné imanie

Registrované základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2024 vo výške 5 000 EUR. V priebehu roka 2024 došlo k úplnému splateniu základného imania a nedošlo k jeho zmene.

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

5	5	7	4	7	3	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	2	0	9	2	5	2	2
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

85%-ný podiel vlastní spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r. o., so sídlom Dr. G. Schaefflera 1, Kysucké Nové Mesto, Slovenská republika.

15%-ný podiel vlastní spoločnosť Industrierwerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko.

Ostatné kapitálové fondy

Ďalší kapitálový vklad spoločníka Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. je vo výške 4 000 000 EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond vo výške 0 EUR. Zákonný rezervný fond sa v Slovenskej republike vytvára v čase a vo výške, ktorú určuje Obchodný zákonník a spoločenská zmluva; ak sa rezervný fond nevytvorí už pri vzniku spoločnosti, je spoločnosť povinná ho vytvoriť z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10% základného imania. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

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

Účtovný zisk za bežné účtovné obdobie

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 550 411 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod časti zisku do zákonného rezervného fondu a prevod zvyšnej časti tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-5 000	0	-5 000	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	4 000 000	0	0	4 000 000

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	550 411	0	0	550 411
Spolu	0	4 550 411	- 5 000	0	4 555 411

	Stav k 1.1.2023 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2023 EUR
Základné imanie	0	0	0	0	0
Základné imanie	0	5 000			5 000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	- 5 000	0	0	- 5 000
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	0	0	0	0	0
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	0	0

8. Úvery a pôžičky

Spoločnosť k 31. decembru 2024 eviduje krátkodobý úver vo výške 7 500 000 EUR voči spriaznenej osobe (Schaeffler AG).

9. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	192 120	10 154	0	181 966
Odchodné do dôchodku	0	192 120	10 154	0	181 966
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	0	192 120	10 154	0	181 966
Krátkodobé rezervy, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	0	49 651	0	0	49 651
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	0	49 651	0	0	49 651
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň. priznania	0	0	0	0	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Rabat odberateľom	0	0	0	0	0
Odmeny pracovníkom	0	574 687	0	0	574 687
Iné	0	77 394	0	0	77 394
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	0	652 081	0	0	652 081

Rezervu na zamestnanecké požitky tvorí rezerva na odchodné vyplývajúca zo zákonnej povinnosti Spoločnosti vyplatiť zamestnancovi pri prvom odchode do dôchodku sumu vo výške priemerného mesačného zárobku a rezerva pri príležitosti pracovného jubilea vyplývajúca z kolektívnej zmluvy.

Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú náklady na zdravotné a sociálne poistenie na základe noviel zákonov 461/2003 a 580/2004 s účinnosťou od 1. januára 2013.

Súčasná hodnota budúcich záväzkov vyplývajúcich zo Zákonníka práce a kolektívnej zmluvy je stanovená ako diskontovaný súčet výšky budúcich plnení ku koncu účtovného obdobia:

	Rezerva na zamestnanecké pôžitky	
	2024	2023
Stav k 1. januáru	0	0
Náklady na súčasné služby	0	0
Náklady na minulé služby	815	0
Úrokové náklady	0	0
Transfer	180 804	0
	181 619	0
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z toho:	10 501	0
zmeny demografických predpokladov	0	0
zmeny finančných predpokladov	15 531	0
vyplývajúce z praxe	- 5 030	0
Iné		
Vyplatené požitky	10 154	0
Stav k 31. decembru	181 966	0

10. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k **31. decembru 2023** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Závazky spolu	0	0	0	0
----------------------	----------	----------	----------	----------

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k **31. decembru 2024** je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 964 275	7 964 275	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 045 641	2 045 641	0	0
Iné dlhodobé záväzky	9 627	9 627	0	0
Závazky voči zamestnancom	396 185	396 185	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	274 515	274 515	0	0
Daňové záväzky a dotácie	446 858	446 858	0	0
Iné záväzky	800	800	0	0
Závazky spolu	11 137 901	11 137 901	0	0

Záväzky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2024 EUR	31.12.2023 EUR
Záväzky v lehote splatnosti	11 125 446	0
Záväzky po lehote splatnosti	12 454	0
Spolu	11 137 900	0

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s výrobnou a obchodnou činnosťou, ako aj priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných krátkodobých záväzkov je suma 12 454 EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2023: 0 EUR).

11. Sociálny fond

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2024	31.12.2023
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1. januáru	0	0
Tvorba na ťarchu nákladov	40 804	0
Čerpanie	31 177	0
Konečný zostatok sociálneho fondu k 31. decembru	9 627	0

IV. Informácie o položkách výkazu zisku a strát

12. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za tovar a služieb boli nasledovné:

	2024	2023

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Výroba špeciálnych strojov	16 848 666	0
Tržby z predaja vlastných výrobkov	16 848 666	0
Výroba špeciálnych strojov	247 294	0
Tržby za služby spolu	247 294	0
Tržby za tovar a služby celkom		
	17 095 960	0

13. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	2024	2023
Zisk z predaja majetku	0	0
Ostatné	248 456	0
Spolu	248 456	0

14. Náklady na poskytnuté služby

	2024	2023
Preprava	57 412	0
Náklady na opravu a údržbu	5 091	0
IT služby	378 803	0
Projektové náklady	244 900	0
Cestovné	146 506	0
Náklady na likvidáciu odpadu	1454	0
Poradenstvo	0	0
Ostatné nájomné a licencie	18 393	0
Školenie	0	0
Telefóny a dátové služby	8 661	0
Reprezentačné náklady	26 120	0
Ostatné služby	2 563 387	0
Spolu	3 450 727	0

V roku 2024 neboli vykonané žiadne poradenské ani audítorské služby.

	2024	2023
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	0	0

15. Osobné náklady

	2024	2023
Mzdové náklady	3 427 125	0
Náklady na sociálne poistenie	1 212 879	0
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	88 239	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Náklady na zdravotné poistenie	144 504	0
Náklady na sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	4 872 747	0

Náklady na odmeňovanie kľúčového manažmentu predstavujú:

	2024	2023
Mzdové náklady	65 181	0
Náklady na sociálne zabezpečenie	21 397	0
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	1 955	0
Ostatné náklady na zamestnancov	1 255	0
Spolu	89 788	0

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

16. Kurzové zisky

	2024	2023
Kurzové zisky	5 795	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	5 795	0

17. Finančné výnosy

	2024	2023
Výnosové úroky	10 553	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	10 553	0

18. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2024	2023
Poistenie majetku, osôb, pohľadávok	316	0
Provízie so spriaznenými osobami	0	0
Pokuty a penále	0	0
Iné	12 328	0
Spolu	12 644	0

19. Kurzové straty

	2024	2023
Kurzové straty	6 084	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Spolu	6 084	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

20. Finančné náklady

	2024	2023
Nákladové úroky	142 595	0
Bankové a finančné poplatky	2 272	0
Iné	0	0
Spolu	144 867	0

21. Daň z príjmu

	2024	2023
Splatná daň bežné obdobie	385 641	0
Zrážková daň za bežné účtovné obdobie	0	0
Splatná daň minulé obdobia	0	0
Odložená daň	- 271 890	0
Daň z príjmov za bežný rok	113 751	0

Splatná daň z príjmov sa vypočítala pomocou sadzby 21% (2023: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok.

Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR. Odložená daň bola počítaná sadzbou 24%.

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	2024	2024	2023	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením		664 163	0	0
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21,00%	139 474	0	0
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	5,92%	39 351	0	0
Výnosy nepodliehajúce dani	0,00%	0	0	0
Štátna pomoc	0,00%	0	0	0
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov	170,57%	1 132 876	0	0
Odložená daň	-40,94%	-271 890	0	0
z toho zmena stavu štátnej pomoci	0,00%	0	0	0
Daň vyberaná zrážkou	0,00%	0	0	0
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	0,00%	0	0	0
	X	X	X	X

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

	2024	2023
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	33 986	0

Odložená daň k 31. decembru 2024 a 31. decembru 2023 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2023	0	0	0	0
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	0	0	0	0
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2023	0	0	0	0
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	1443	0	270 448	271 890
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	1443	0	270 448	271 890

K 31. decembru 2024 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktoré by boli k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Prehľad odložených daní je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2024	2023
Odložené daňové záväzky	0	0
Odložené daňové pohľadávky	271 890	0
Spolu	271 890	0

22. Čistý obrat

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

Krajina	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Spolu	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Čína	15 669	0	0	0	15 669	0
Česká republika	6 484 327	0	550	0	6 484 877	0
Nemecko	1 097 594	0	184 353	0	1 281 947	0
Maďarsko	1 516 481	0			1 516 481	0
India	8 620	0	0	0	8 620	0
Korea	3 289	0	0	0	3 289	0
Mexiko	76 381		7 049		83 429	0
Portugalsko	1 980	0	0	0	1 980	0
Rumunsko	2 274 984	0	0	0	2 274 984	0
Slovenská republika	5 369 340	0	8 606	0	5 377 947	0

Spojené štáty americké	0	0	46 736	0	46 736	0
Spolu	16 848 666	0	247 294	0	17 095 960	0

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

23. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, podľa ktorého majú zamestnanci okrem zákonom stanovených nárokov aj nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške príslušného násobku priemernej mzdy zamestnanca a príspevok zo sociálneho fondu v závislosti od podmienok stanovených v kolektívnej a manažérskej zmluve, vernostný príspevok za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách.

Súčasnú hodnotu záväzkov zo zamestnaneckých požitkov vypočítala spoločnosť Aktuárske výpočty s.r.o., Bratislava – na základe matematicko-poistných metód. Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov a súčasne i minulé náklady práce sa vypočítali metódou projektovej jednotky (poznámka č.10).

Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	2024	2023
Diskontná sadzba	3,50 % p. a.	
Predpokladané zvýšenie miezd	2025: 3,30 % ďalšie roky: 3,30 %	
Ostatné aktuárske predpoklady:		
Dôchodkový vek muži	podľa Zákona č. 461/2003	
Dôchodkový vek ženy	podľa Zákona č. 461/2003	
Invalidizácia	Tabuľka invalidizácie ERC97M	
Úmrtnosť	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019	

24. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať.

Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

25. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) päť osobných vozidiel od tretej osoby k 31.12.2024. Ukončenie zmlúv v roku 2028.

Spoločnosť má v nájme prevádzkové, skladové a administratívne priestory od spriaznenej osoby (Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.). Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

je 3 kalendárne mesiace.

VI. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchodné transakcie

V priebehu roka Spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami v rámci skupiny Schaeffler.

Tieto transakcie a príslušné zostatky k 31. decembru sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup materiálu, tovaru		Výnosy z predaja výrobkov a materiálu	
		2024	2023	2024	2023
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.		0	6 484 327	0
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	23 971	0	4 205 991	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	12 732	0	258 756	0
74	Schaeffler Ansan Corporation		0	3 289	0
80	Schaeffler Automotive Buehl GmbH & Co. KG		0	48 910	0
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o.		0	1 163 349	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	103 459	0	2 274 984	0
236	Schaeffler Debrecen Kft.	0	0	1 516 481	0
186	Schaeffler Special Machinery Netherlands B.V.	29 8361	0	0	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	1 980	0
295	Schaeffler India Ltd.		0	8 620	0
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V.		0	76 381	0
454	Schaeffler Sondermaschinenbau AG & Co. KG	206 961	0	789 929	0
457	Schaeffler Smart Machinery (Taicang) Co., Ltd.		0	15 669	0
460	Schaeffler Special Machinery LLC		0	6 484 327	0
461	Special Machinery S. de RL de CV		0	4 205 991	0
Spolu		645 484	0	16 848 666	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2024	2023	2024	2023
457	Schaeffler Smart Machinery (Taicang) Co., Ltd.	10 869	0	0	0
Spolu		10 869	0	0	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2024	2023	2024	2023
4	Schaeffler France SA	2 760			
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.		0	2 760	0
44	Schaeffler Slovensko, spol. s.r.o.	48 486			
45	Schaeffler Kysuce, spol. s.r.o.	179 209	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	731 077	0	48 486	0
74	Schaeffler Ansan Corporation	0	0	179 209	0
80	Schaeffler Automotive Buehl GmbH & Co. KG	0	0	731 077	0
95	Schaeffler Skalica, spol. s.r.o.	0	0	0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	0	0	0
236	Schaeffler Debrecen Kft.	0	0	6 310	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	0	0
295	Schaeffler India Ltd.	0	0	0	0
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V.	0	0	0	0
454	Schaeffler Sondermaschinenbau AG & Co. KG	222 528	0	0	0
457	Schaeffler Smart Machinery (Taicang) Co., Ltd.	180 292	0	0	0
460	Schaeffler Special Machinery LLC	0	0	0	0
461	Special Machinery S. de RL de CV	0	0	222 528	0
Spolu		1 370 662	0	247 294	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohl'advky		Závazky	
		2024	2023	2024	2023
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	651 640	0		0
44	Schaeffler Slovensko spol. s.r.o.	0	0	13 452	
45	Schaeffler Kysuce, spol. s.r.o.	1 007 284	0	230 360	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	163 200	0	70 577	0
86	Schaeffler AG	0	0	6 310	
95	Schaeffler Skalica, spol. s.r.o.	4 812	0	28 579	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	44 515	0	10 702	0
236	Schaeffler Debrecen Kft.	38 370	0	0	0
295	Schaeffler India Ltd.	3 482	0	0	0
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V.	87 154	0	0	0
454	Schaeffler Sondermaschinenbau AG & Co. KG	268 533	0	104 204	0
457	Schaeffler Smart Machinery (Taicang) Co., Ltd.	15 856	0		0
460	Schaeffler Special Machinery LLC	46 067	0		0
Spolu		2 330 914	0	464 275	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 2

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling pohľadávka		Prijatá pôžička zostatok	
		2024	2023	2024	2023
86	Schaeffler AG, DE	2 850 057	0	7 500 000	0
Spolu		2 850 057	0	7 500 000	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling Nákladové úroky		Cash pooling Výnosové úroky	
		2024	2023	2024	2023
86	Schaeffler AG, DE	4 067	0	10 553	0
Spolu		4 067	0	10 553	0

Nákupy a predaje sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti. Žiadne garancie sa neposkytli ani neprijali. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je uvedené v poznámke 15.

Podľa Opatrenia MF SR k spriazneným osobám (§5) Spoločnosť identifikovala ako prepojené fyzické osoby konateľov a ich blízkych rodinných príslušníkov, s ktorými v priebehu roka 2024 neboli zrealizované žiadne obchodné transakcie, rovnako ani s obchodnými spoločnosťami, s ktorými sú tieto osoby personálne prepojené (napríklad ako spoločník, alebo konateľ).

VII. Ostatné informácie

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2023: 0 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024 – zisk vo výške 550 441 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- časť zisku na povinný prídel do zákonného rezervného fondu
- zvyšnú časť tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov

VIII. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2024 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2024.

IX. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2024

	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-2 597 656	0
Zaplatené úroky	-142 474	0
Prijaté úroky	10 553	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 825	0
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-2 731 403	0
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 731 403	0
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 913 079	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
(Výdavky na poskytnutie cash-poolingu v skupine)/Vrátenie cash poolingu	-2 850 057	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 763 135	0
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	5 000	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	4 000 000	0
Príjmy z úverov v skupine	7 500 000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 505 000	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	10 462	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 462	0

Schaeffler Special Machinery, spol. s r. o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 5 5 7 4 7 3 7 0

DIČ 2 1 2 2 0 9 2 5 2 ,2

Peňažné toky z prevádzky

	2024	2023
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	796 205	0
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	533 315	0
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Opravná položka k zásobám	81 557	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	-5 549	0
Rezervy	883 698	0
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	-121	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 289 106	0
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 373 337	0
Úbytok (prírastok) zásob	-5 767 507	0
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	3 254 082	0
Peňažné toky z prevádzky	-2 597 656	0