

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.

Hlavnou činnosťou Spoločnosti: výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov. Ku dňu 16.10.2024 boli do obchodného registra doplnené nasledujúce činnosti rozširujúce predmet podnikania:

1. Výroba počítačových, elektronických, optických výrobkov a elektrických zariadení a súčiastok
2. Výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
3. Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
4. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby
5. Skladové, pomocné a prepravné služby v doprave
6. Počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov
7. Služby v oblasti administratívnej správy a služby organizačno-hospodárskej povahy
8. Činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
9. Inžinierske činnosti, technické testovanie a analýzy
10. Prenájom, úschova a požičiavanie hnutelných vecí
11. Mimoškolská vzdelávacia činnosť

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	101	91
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	99	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%	-
Spolu	3 000 000 EUR	100%	100%	-

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

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

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 31. decembru 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 282 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 súvahy; 2023: -88 tis. EUR).

Krátkodobé záväzky spoločnosti (riadky 122, 136, 139, 143 a 145 súvahy) 23.859 tis. EUR prevyšujú krátkodobý majetok (riadky 34, 53, 71 a 74 súvahy) vo výške 14.877 tis EUR o 8.982 tis. EUR (v roku 2023: 13.020 tis. EUR). Výsledok hospodárenia je zisk 282 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 13,3% (v roku 2023: -0,3%).

Spoločnosť k 31. decembru 2024 vykazuje celkové záväzky vo výške 24.007 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 ďalšie financovanie od materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Röchlign 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.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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 účtovnom období.

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:

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

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

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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
Oceniteľné práva	4-5	20-25%	Lineárna
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzne	rôzne	Jednorázový odpis

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

b) Dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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 obstarávací 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

Pozemky sa neodpisujú.

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 opravou 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. Obstarávací 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Závazky

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

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

h) Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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

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

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

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

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

l) Výnosy

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

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

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

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

m) Daň z príjmu

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

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

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

n) Opravy chýb minulých účtovných období

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

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

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 252						68 252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 252						68 252
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		68 252						68 252
Prírastky		0						0
Úbytky		0						0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		67 665						67 665
Prírastky		587						587
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	68 252	0	0	0	0	0	68 252
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	587	0	0	0	0	0	587
Stav na konci účtovného obdobia	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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	9 842 633	13 968 148	0	0	0	27 406	0	25 224 827
Prírastky		18 180	351 041				221 881	16 431	607 533
Úbytky			23 289				17 630		40 919
Presuny		3 679	180 389				-184 068		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 864 492	14 476 289	0	0	0	47 589	16 431	25 791 441
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 066 069	9 158 316						11 224 385
Prírastky		405 753	1 821 701						2 227 454
Úbytky			23 225						23 225
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 471 822	11 003 243	0	0	0	0	0	13 475 064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky			23 225						23 225
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	23 225	0	0	0	0	0	23 225
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	7 776 564	4 809 831	0	0	0	27 406	0	14 000 441
Stav na konci účtovného obdobia	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 ťažné	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	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
Stav na konci účtovného obdobia	1 386 640	9 842 632	13 968 148	0	0	0	27 406	0	25 224 827
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		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
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 066 069	9 158 317	0	0	0	0	0	11 224 385
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 386 640	8 113 399	6 209 530	0	0	0	30 007	0	15 739 576
Stav na konci účtovného obdobia	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 preddávky na zásoby	0				0
Zásoby spolu	94 040	42 710	0	-37 403	99 347

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
Pohľadávky spolu	13 600	10 700	0	0	24 300

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
Dlhodobé pohľadávky			
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
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 574	0	7 574
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 311 469	525 448	2 836 917
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
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 848 988	525 448	3 374 436

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		
Spolu	2 189 237	4 991 909

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
Ostatné	27 958	0
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy 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	
Spolu	-263 048

10. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	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
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 450 517	667 920	-167 173	-151 643	1 799 621
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 neuhradené faktúry	0	94 000	0	0	94 000
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	1 063 572	0	0	1 063 572
Rezerva na možné straty	0	1 063 572	0	0	1 063 572
Krátkodobé rezervy, z toho:	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
Dlhodobé záväzky spolu	16 366	13 778
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	16 366	13 778
Krátkodobé záväzky spolu	21 793 963	26 876 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 729 772	26 865 602
Záväzky po lehote splatnosti nad 360 dní	64 191	10 800

12. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť j 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 vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Pri daňovej kalkulácii za rok 2023 sa umorila celá daňová strata z predchádzajúcich období. V roku 2024 už nezostáva žiadna suma na ďalšie umorenie.

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	99 347	94 040
Nedaňové rezervy a dohady	1 852 911	2 421 048
Opravné položky k majetku	23 225	0
Rozdiel medzi účtovnou a zostatkovou cenou dlhodobého majetku	3 877 558	3 380 768
Záväzky podmienené zaplatením k 31.12.2024 §17 odst.19 ZDP a zavazky po splatnosti	528 996	400 373
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Náklady roka 2024 zaúčtované v roku 2025	5 505	0
Záväzky po splatnosti > 360 dní	13 075	0
Celkový základ odloženej dane	6 424 917	6 309 829
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	1 541 980	1 325 064

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

13. INFORMÁCIE O ZÁVAZKOCH ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	13 778	23 572
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 241	12 949
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	13 241	12 949
Čerpanie sociálneho fondu	-10 653	-22 743
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 366	13 778

14. INÉ ZÁVÄZKY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o iných záväzkoch, 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
Krátkodobé záväzky						
Úver voči materskej spoločnosti	EUR	5,000%	31.12.2024		16 000 000	19 000 000
BNP Paribas - faktoring	EUR	3,512%	bez konkrétnej splatnosti, rolujú sa, avšak maximálne do 120 dní		724 590	2 351 671

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Röchling Automotive Germany SE & Co. KG uzatvorenú zmluvu o úvere, ktorá sa prolonguje každý rok. Nový dodatok, na rok 2025, bol podpísaný dňa 3.1.2025. Podľa nového dodatku je úver je možné čerpať maximálne do výšky 18.000.000 EUR z pôvodných 20.000.000 EUR a splatnosť úveru bola predĺžená do 31.12.2025. Výška úroku je v hodnote 5% p. a.

Spoločnosť má navyše uzatvorenú dohodu o faktoringu s BNP Paribas Factor GmbH Germany na odkup pohľadávok od vybraných zákazníkov. Hodnota postúpených pohľadávok voči BNP Paribas Factor GmbH je k 31.12.2024 v hodnote 2.931.178 EUR. Spoločnosť môže inkasovať postúpené pohľadávky aj od zákazníkov a následne získaný preplatok je záväzok voči faktorovi. K 31.12.2024 je preplatok, ktorý je prezentovaný ako záväzok voči faktorovi vo výške 724 590 EUR. Hodnota odkúpených pohľadávok za celý rok 2024 je 21.954.116 EUR.

15. DERIVÁTY

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje výlučne na zabezpečenie budúcich peňažných tokov. V roku 2024 uzavrela zmluvu o menovom hedgingu na zaistenie výmenného kurzu pre nákup vo výške 3.530.000 CHF v roku 2025. K 31.12.2024 bol tento derivát preceňovaný na reálnu hodnotu, pričom bola zaúčtovaná strata z precenenia derivátovej operácie vo výške 108.049 EUR.

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:			
Menový hedging		108 049	0,9161 CHF/EUR

	k 31.12.2024		k 31.12.2023	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:				
Menový hedging	-108 049	0	0	0

16. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	264 995	190 946
Fakturované výnosy z nových projektov	264 995	190 946

17. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ 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 Rakofuboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339. Trojica obvinených pokračovala aj v roku 2024 v splácaní súdom nariadenej dlžnej sumy.

18. 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			21 954 116			
Ostatné výnosy	19 106	1 224 431	93 396		230 750	
Spolu	7 815 403	9 020 748	45 064 496	26 562 713	537 061	121 334

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

Údaje o zmene stavu vnútro podnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	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
Tovar	285			285	0
Spolu	4 525 821	3 511 067	3 228 626	1 014 754	282 441
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	14 223	1 838
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	1 057 902	284 279

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

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	78 270	63 215
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	78 270	63 215
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>		

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	30 739 045	34 221 156
Tržby z predaja služieb	380 281	199 407
Tržby za tovar	266	59 801
Čistý obrat celkom	31 119 592	34 480 364

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	8 069 455	8 091 710
Náklady voči auditorovi, auditorskej 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	2 619 927	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	530 656	91 133
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné náklady, z toho:	1 195 509	1 582 358
Kurzové straty	110 747	149 611
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	870 169	1 339 747
Ostatné nákladové úroky	83 955	93 000
Ostatné náklady na finančnú činnosť	130 637	
Mimoriadne náklady, z toho:		

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	31 035	28 000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	31 035	28 000
iné uisťovacie auditorské služby		
súvisiace auditorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neauditorské služby		

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť má najatý dlhodobý majetok formou operatívneho prenájmu. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Názov položky	Dĺžka nájmu	Výška nájomného v roku 2024
Osobný automobil	48 mesiacov	3 554
Vysokozdvížne vozíky 6 ks	60 mesiacov	43 475
Tlačiarne	60 mesiacov	5 134
Infraštruktúra	neurčito	4 800

Dane z príjmov

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýši sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky nezaúčtovanej ako náklad alebo výnos	1 541 980	x
Suma odloženej daňovej pohľadávky nezaúčtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúci 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	x	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	2 937 749	616 927	21%	3 570 738	749 855	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 207 681	-673 613	21%	-1 949 069	-409 304	21%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty	0	0	21%	-486 830	-102 234	21%
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	15 415	3 237	-	1 103 533	231 742	-
Nepovinné členské príspevky	1 200	252		x		
Splatná daň z príjmov	x	3 489	-	x	231 742	-
Odložená daň z príjmov	x	0	-	x	0	-
Minimálna daň	x	3 840	-	x	231 742	-
Celková daň z príjmov	x	3 840	-	x	231 742	-

19. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine. Materskou spoločnosťou spoločnosti Röchling Automotive Slovakia je spoločnosť Röchling Automotive Germany SE&Co, DE. Jej materskou spoločnosťou je spoločnosť Röchling Automotive Beteiligungs SE. S oboma týmito spoločnosťami spoločnosť v roku 2024 obchodovala. Ďalej obchodovala so svojimi sesterskými spoločnosťami.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a jej materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou a jej materskou spoločnosťou:

Náklady

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	výskum & vývoj	-575 245	-674 563
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	nakúpené centrálné služby, podpora	-545 692	-2 091 379
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	predaj výrobkov	-187 000	-32 000
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	kúpa materiálu	-84 375	-432 980
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	úroky z úveru	-870 169	-1 339 747
Röchling Automotive Germany SE&Co	celkom	-2 496 454	-4 585 079
Röchling Automotive SE, DE	nakúpené centrálné služby, podpora	-2 099 951	-7 020
Röchling Automotive SE, DE	výskum a vývoj	-408 119	-786 978
Röchling Automotive SE, DE	celkom	-2 508 070	-793 998
materske spoločnosti	celkom	-5 004 524	-5 379 077

Výnosy

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Germany SE&Co, DE	poskytnutá podpora	21 181	0
Röchling Automotive Germany SE&Co	celkom	21 181	0
Röchling Automotive SE, DE	podpora pre projekty	59 752	14 000
Röchling Automotive SE	celkom	59 752	14 000
matierske spoločnosti	celkom	80 933	14 000

Závazky

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Germany SE & Co	-477 860	-3 242 567
Celkom	-477 860	-3 242 567
Röchling Automotive SE	-271 925	-262 916
Celkom	-271 925	-262 916
Celkom	-749 785	-3 505 483

Ostatné záväzky - požička

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Germany SE & Co	-16 000 000	-19 000 000
Celkom	-16 000 000	-19 000 000

Pohľadávky

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Germany SE & Co	0	763 965
Röchling Automotive SE	5 434	0
Celkom	5 434	763 965

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

Náklady

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Kopřivnice s.r.o.	kúpa materiálu	-1 198 824	-71 697
Röchling Automotive Kopřivnice s.r.o.	služby spojené s formami a nástrojmi	-53 740	
Röchling Automotive Kopřivnice s.r.o.	prijatá podpora	-51 975	-42 921
Röchling Automotive Kopřivnice s.r.o.	nakúpený výskum a vývoj	-182 440	0
Röchling Automotive Filters S.r.l.	kúpa materiálu	-390 040	0
Röchling automotive Italia S.r.l.	kúpa materiálu	-364 991	-138 899
Röchling automotive Italia S.r.l.	služby spojené s formami a nástrojmi	-256 279	-243 026
Röchling automotive Italia S.r.l.	nakúpené centrálné služby, podpora	-206 210	-392 225
Röchling automotive Italia S.r.l.	výskum a vývoj	-20 076	-65 393
Röchling automotive Italia S.r.l.	hedging služby - poplatok	-4 272	-4 858
Röchling Automotive S.r.l.	výskum a vývoj	-15 030	-113 314
Röchling Automotive Araia	kúpa materiálu	-85 561	0
Röchling Automotive Araia	prijatá podpora	-1 281	-11 000
Röchling Automotive Pitesti S.r.l.	prijatá podpora	-5 248	
Röchling Automotive Pitesti S.r.l.	kúpa materiálu	0	-82 000
Röchling Automotive Parts Changchun	kúpa materiálu	-10 316	0
sesterské spoločnosti	celkom	-2 846 283	-1 165 333

Výnosy

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	posk. služby spoj. s formami a nástrojmi	55 187	0
Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	poskytnuté centrálné služby, podpora	4 834	0
Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	predaj výrobkov	83 602	69 186
Röchling Automotive Koprivnice s.r.o.	predaj tovaru	0	27 441
Röchling automotive Italia S.r.l.	predaj tovaru	0	33 557
Röchling automotive Italia S.r.l.	predaj výrobkov	563	0
Röchling automotive Italia S.r.l.	poskytnuté centrálné služby, podpora	135 791	
Röchling Automotive Araia	predaj výrobkov	0	546 475
Röchling Automotive Araia	predaj tovaru	0	3 135
Röchling Automotive Araia	poskytnutá podpora	23 650	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l.	poskytnuté centrálné služby, podpora	3 880	
Röchling Automotive Teruel, S.L.U.	poskytnuté centrálné služby, podpora	1 284	0
Röchling Automotive Gijzegem N.V.	poskytnuté centrálné služby, podpora	3 015	
Röchling Automotive Gijzegem N.V.	predaj výrobkov	20 907	20 089
sesterské spoločnosti	celkom	332 712	699 883

Závazky

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Araia SIU	-4 448	0
Röchling Automotive Italia S.r.l.	-149 768	-192 084
Röchling Automotive Koprivnice s.r.	-95 797	-132 025
Röchling Automotive Pitești S.r.l.	-5 248	0
Röchling Automotive S.r.l.	-490	-4 857
Röchling Automotive Gijzegem N.V.	-23 755	0
Röchling Automotive Filters S.r.l		-107 480
Celkom	-279 506	-436 446

Pohľadávky

Spriaznená osoba	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Röchling Automotive Araia SIU	4 026	0
Röchling Automotive Italia S.r.l.	64 124	0
Röchling Automotive Koprivnice s.r.	15 600	2 851
Röchling Automotive Teruel S.L.U.	1 284	0
Röchling Automotive Pitești S.r.l.	3 879	0
Röchling Automotive Gijzegem N.V.	0	20 089
Röchling Automotive Filters S.r.l	41 832	0
Celkom	130 745	22 940

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

20. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Valné zhromaždenie rozhodlo navýšiť kapitálový fond o 3 000 tis. EUR a to kapitalizáciou záväzku voči spriazneným osobám s účinnosťou k 30.04.2024. Od 30.04.2024 výška kapitálového fondu narastá na 11.500 tis EUR a výška záväzku voči spriazneným osobám poklesla na 16.000 tis EUR. Dôvodom navýšenia kapitálového fondu bola snaha Spoločnosti dosiahnuť to, aby bol pomer vlastného imania a záväzkov viac ako 0,08. Týmto sa Spoločnosť už viac nepovažuje za spoločnosť v kríze.

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 zlučení, splnutí 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
Spolu	-87 796	3 281 347	0	0	3 193 551

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, splnutí 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
Spolu	-8 324 748	8 236 952	0	0	-87 796

Vedenie spoločnosti navrhuje použiť zisk za rok 2024 nasledovne: zisk vo výške 281.507 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.

21. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou.

22. 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.