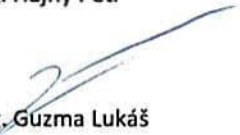


SCHAEFFLER

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Zostavená dňa: 31.03.2026	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Ing. Hajný Petr  Ing. Gúzma Lukáš	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Tokár Tíbor	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky  Košutová Viera
----------------------------------	---	--	--

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky:	Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky:	Dr. Georga Schaefflera, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO:	31585604
DIČ:	2020448947

Spoločnosť Schaeffler Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 1163/L).

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov k 31. decembru 2025:

Orgán Spoločnosti	Meno a priezvisko	Funkcia
Štatutárny orgán	Ing. Hajný Petr	(od 1. novembra 2024) Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Guzma Lukáš	(od 1. novembra 2024) Konateľ
Prokúra	Ing. Vlasta Slivoňová	(od 19. marca 2025) Prokurista

Štruktúra spoločníkov

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko. Obe 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

- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesie a drahých kovov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne služby, vedenie účtovníctva.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 168 (v účtovnom období 2024 bol 157). Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 177 (2024: 162), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 2 (2024: 2).

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern) v súlade so Zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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 2025 do 31. decembra 2025.

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 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 18. novembra 2025.

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2024 resp. výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 31. marca 2025 resp. 25.11.2025.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 18.11.2025 schválilo spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

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

Spoločnosť k 31.12.2025 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 signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom období.

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

a) Dlhodobý majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné 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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení majetku do používania.

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

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.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 8	lineárna	12,5 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.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia než jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby).

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.) znížené o zľavy z ceny.

Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v skutočnej obstarávacej cene

Ak sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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.

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.

Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

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.

- Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky tovarov
- rezervy na nevyfakturované dodávky finančných a účtovných služieb
- personálne rezervy na nadčasy, nevyčerpanú dovolenku, viazané prémie a bonusy

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

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.

Závazok 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 17.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmu sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie než jej daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

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.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) štyri osobné vozidlá od tretej osoby k 31.12.2025
Ukončenie zmlúv v roku 2027 a 2028.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory pre svoju pobočku v Žiline od tretej osoby (AUPARK). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu určitú od 1. decembra 2013 s možnosťou predĺženia. V roku 2022 uzatvorené predĺženie zmluvy do 30.04.2027. Výpovedná doba pre skoršie skončenie nájomnej zmluvy je 2 mesiace.

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

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v jej sídle v nájme od spriaznenej osoby (Schaeffler Skalica). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota sú 3 kalendárne mesiace.

Bližšie informácie uvedené poznámka č.19

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 Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz) alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Výnosy

Tržby za vlastné výkony sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty . Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva tovaru, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť tovar na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia tovaru do cieľového miesta.

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.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja tovaru a servisných služieb v oblasti financií.

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné 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 má 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 závierky 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 - 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.

V roku 2025 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 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Obstaranie	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januára 2024	284 082	730 677	0	1 014 759
Prírastky	0	0	29 047	29 047
Úbytky	0	-101 373	0	-101 373
Presuny	0	29 047	-29 047	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	284 082	658 351	0	942 433
K 1. januára 2025	284 082	658 351	0	942 433
Prírastky	0	-4 605	0	-4 605
Úbytky	0	-5 685	0	-5 685
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2025	284 082	648 061	0	932 143
Oprávky				
K 1. januára 2024	284 082	303 381	0	587 463
Odpisy za rok	00	120 434	0	120 434
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	-101 374	0	-101 374
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	284 082	322 441	0	606 523
K 1. januára 2025	284 082	322 441		606 523
Odpisy za rok	0	104 198	0	104 198
Úbytky	0	-5 684	0	-5 684
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0
Presun z/do Majetok držaný na predaj	0	0	0	0
K 31. decembru 2025	284 082	420 955		705 037
Účtovná zostatková hodnota				
k 31.12.2024	0	335 910	0	335 910
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2025	0	227 106	0	227 106

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený u poisťovacej spoločnosti HDI Global SE takto:

- poistenie budov do výšky 463 872 EUR
- poistenie strojov a zariadení do výšky 747 770 EUR.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, príp. obmedzené právo na hmotný majetok a môže s nim voľne disponovať.

2. Zásoby

Spoločnosť vykazuje zásoby v brutto hodnote 42 704 EUR.

V roku 2025 nebolo k daným zásobám počas roka potrebné tvoriť opravnú položku.

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, príp. obmedzené právo na zásoby a môže s nimi voľne disponovať.

Spoločnosť nevykonáva zákazkovú výrobu.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	1. január 2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2025
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 346	0	0	0	4 346
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 346	0	0	0	4 346
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 346	0	0	0	4 346

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

POHĽADÁVKY	1. január 2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenos ti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31. december 2024
Dlhodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	4 346	0	0	4 346
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	4 346	0	0	4 346
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	4 346	0	0	4 346

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 837 170	64 635	1 901 805
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 382 872	0	1 382 872
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	454 298	64 635	518 933
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	0	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 103 796	0	3 103 796
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom družstva a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 940 966	64 635	5 005 601

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

NÁZOV POLOŽKY	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	1 671 254	67 494	1 738 748
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 136 952	0	1 136 952
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	534 302	67 494	601 796
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 987 057	0	1 987 057
Čistá hodnota zákazky	0	0	0
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 948 580	0	1 948 580
Pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom družstva a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	38 477	0	38 477
Pohľadávky z derivátových operácií	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 658 311	67 494	3 725 805

V roku 2024 zaúčtovaná opravná položka k pohľadávkam vo výške 4 346 EUR firma TRENS.

V roku 2025 Spoločnosť využívala finančný nástroj cash-pooling s materskou spoločnosťou.

Priemerná úroková sadzba za obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 bola pre EUR-cash-pooling vo výške 2,0365 % (2024: 3,4961 %).

Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, príp. obmedzené právo na pohľadávky a môže s nimi voľne disponovať.

Dlhodobá pohľadávka:

	31.12.2025	31.12.2024
Odložená daňová pohľadávka	616 305	610 774

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky (poznámka 244.

Odložená daň k 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2024	44 060	273 769	318 401	636 230
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	6 762	-63 863	31 645	-25 455
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	50 822	209 906	350 046	610 774
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	537	-160 666	165 660	5 531
Zaúčtované do vlastného imania				
K 31. decembru 2025	51 359	49 240	515 706	616 305

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách.

Zostatky v bankách predstavujú peniaze, ktoré drží Spoločnosť. Spoločnosť nedisponuje krátkodobým finančným majetkom ani ku nemu netvorí opravnú položku. Spoločnosť nemá zriadené záložné právo, príp. obmedzené právo na krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2025	31.12.2024
Bankové účty v mene EUR	42 630	10 769
Spolu	42 630	10 769

5. Časové rozlíšenie

Ide o položky:

	31.12.2025	31.12.2024
<i>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</i>	0	0
Nájomné	69 586	0
Ostatné	4 925	3 935
<i>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</i>	74 511	3 935
<i>Spolu príjmy budúcich období - dlhodobé</i>	0	0
<i>Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé</i>	0	0
Spolu	74 511	3 935

6. Vlastné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2025 vo výške 49 791 EUR. V priebehu roka 2025 nedošlo k jeho zmene.

100%- ný podiel vlastní spoločnosť Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst, GmbH Herzogenaurach.

Ostatné kapitálové fondy

Ďalší kapitálový vklad materskej spoločnosti je vo výške 9 112 EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond vo výške 11 919 EUR (31. december 2024: 11 919 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

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2024 vo výške 456 682 EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 18. novembra 2025 prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

	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	456 682
Spolu	456 682

Účtovný zisk za bežné účtovné obdobie

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 290 707,34 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

PREHLÁD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Základné imanie	49 791	0			49 791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 112	0	0	0	9 112
Zákonné rezervné fondy	11 919	0	0	0	11 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 919	0	0	0	11 919
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 831 624	0	0	456 682	2 288 306
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 031 152	0	0	456 682	2 487 834
Neuhradená strata minulých rokov	-199 528	0	0	0	-199 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	456 682	290 707	0	-456 682	290 707
Spolu	2 359 128	290 707	0	0	2 649 835

PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	49 791	0	0	0	49 791
Základné imanie	49 791	0			49 791
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	9 112	0	0	0	9 112
Zákonné rezervné fondy	11 919	0	0	0	11 919
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	11 919	0	0	0	11 919
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	1 010 601	0	0	821 023	1 831 624
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 210 129	0	0	821 023	2 031 152
Neuhradená strata minulých rokov	-199 528	0	0	0	-199 528
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	821 023	456 682	0	-821 023	456 682
Spolu	1 902 446	456 682	0	0	2 359 128

7. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	108 677	8 911	9 169	0	108 419
Odchodné do dôchodku	108 677	8 911	9 169	0	108 419
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	108 677	8 911	9 169	0	108 419
Krátkodobé rezervy, z toho:	752 295	1 060 355	520 529	134 814	1 157 307
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	52 674	51 366	23 647	29 027	51 366
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	52 674	51 366	23 647	29 027	51 366
Sprostredkovateľské provízie	0	0	0	0	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daň.priznania	7 812	28 210	7 812	0	28 210
Rabat odberateľom	16 674	27 216	11 338	5 336	27 216
Odmeny pracovníkom	668 398	942 949	470 995	100 451	1 039 901
Iné	6 737	10 614	6 737	0	10 614
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	699 621	1 008 989	496 882	105 787	1 105 941

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 požitky	
	2025	2024
Stav k 1. januáru	108 677	85 782
Náklady na súčasné služby	12 295	10 140
Náklady na minulé služby	0	1 084
Úrokové náklady	3 804	2 917
	124 776	99 923
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z toho:	-7 188	8 754
zmeny demografických predpokladov	0	0
zmeny finančných predpokladov	-14 118	9 810
vyplývajúce z praxe	6 930	-1 056
Iné		
Vyplatené požitky	-9 169	0
Stav k 31. decembru	108 419	108 677

8. Závazky

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	861 418	861 418	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	104 225	104 225	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	253 536	253 536	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	169 621	169 621	0	0
Daňové záväzky a dotácie	89 423	89 423	0	0
Iné záväzky	520	520	0	0
Závazky spolu	1 478 743	1 478 743	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 2025** 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	1 066 794	1 066 794	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	341 174	341 174	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	294 075	294 075	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	196 598	196 598	0	0
Daňové záväzky a dotácie	189 664	189 664	0	0
Iné záväzky	441	441	0	0
Závazky spolu	2 088 746	2 088 746	0	0

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

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Závazky v lehote splatnosti	2 057 611	1 478 049
Závazky po lehote splatnosti	31 135	694
Spolu	2 088 746	1 478 743

Závazky 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 31 135 EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2024: 694 EUR).

Spoločnosť nemá záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

9. Sociálny fond

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond.

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2025	31.12.2024
Začiatkový stav sociálneho fondu k 1.januáru	12 540	7 636
Tvorba na ťarchu nákladov	53 236	49 858
Čerpanie	61 226	44 954
Konečný zostatok sociálneho fondu k 31.decembru	4 550	12 540

IV. Informácie o položkách výkazu zisku a strát

10. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:

	2025	2024
Ložiská a príslušenstvo	3 539 278	3 575 434
Tržby za tovar spolu	3 539 278	3 575 434
Služby	14 389 652	12 728 258
Tržby z predaja služieb spolu	14 389 652	12 728 258
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	17 928 930	16 303 692

11. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
Preprava	1 883	2 131
Náklady na opravu a údržbu	5 319	4 709
IT služby	758 433	743 099
Projektové náklady	6 042 823	5 460 987
Cestovné	70 429	28 061
Náklady na likvidáciu odpadu	0	0
Poradenstvo	31 746	15 456
Ostatné nájomné a licencie	307 156	273 162
Školenie	65 802	55 725
Telefóny a dátové služby	6 684	5 958
Reprezentačné náklady	24 474	11 672
Ostatné služby	143 090	147 004
Spolu	7 457 839	6 747 964

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť PwC v roku 2025 za audítorské služby 28 210 EUR (2024 spoločnosť KPMG: 13 452 EUR).

	2025	2024
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	28 210	13 452
Iné uisťovacie služby	2 000	0
Daňové poradenstvo		0
Ostatné neaudítorské služby		0
Spolu	30 210	13 452

12. Osobné náklady

	2025	2024
Mzdové náklady	4 456 334	3 813 391
Náklady na sociálne poistenie	1676 512	1 389 344
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	103 504	96 146
Náklady na zdravotné poistenie	234 367	243 059
Náklady na sociálne zabezpečenie	0	0
Spolu	6 470 717	5 541 940

Náklady na odmeňovanie kľúčového manažmentu predstavujú:

	2025	2024
Mzdové náklady	146 246	147 983
Náklady na sociálne zabezpečenie	59 064	56 492
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	4 387	4 440
Ostatné náklady na zamestnancov	3 476	3 321
Spolu	213 173	212 236

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.

13. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
Poistenie majetku, osôb, pohľadávok	23 682	20 961
Provízie so spriaznenými osobami	124 106	114 395
Pokuty a penále	70	3
Iné	39 960	24 769
Spolu	187 818	160 128

14. Daň z príjmu

	2025	2024
Splatná daň bežné obdobie	108 246	40 476
Zrážková daň za bežné účtovné obdobie	0	0
Splatná daň minulé obdobia	-1 135	2 099
Odložená daň	-5 531	25 455
Daň z príjmov za bežný rok	101 580	68 030

Splatná daň z príjmov sa vypočítala pomocou sadzby 24% (2024: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok.

Od 1. januára 2025 zvýšená 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:

	2025	2025	2024	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením		392 287		524 712
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	24,00%	94 149	24,00%	110 190
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	44,98%	176 467	0,51%	2 702
Výnosy nepodliehajúce dani	0,00%	0	-2,23%	-11 702
Štátna pomoc – čerpanie daňovej úľavy	-41,39%	-162 369	-11,57, %	-60 714
Odložená daň	-1,41%	-5 531	4,85%	25 455
z toho zmena stavu štátnej pomoci	-40,96%	-160 666	-12,17, %	-63 863
Daň vyberaná zrážkou	0,00%	0	0,00%	0
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	-0,29%	-1 135	0,40%	2 099
Celková daňová sadzba	25,89%	101 580	12,97%	68 030

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025	2024
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	11 164

Odložená daň k 31. decembru 2025 a 31. decembru 2024 vykázaná v súvahe pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkov j hodnoty majetku	Štátna pomoc	Rezervy	Podmienka zaplataenia	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2024	44 060	273 769	195 377	123 024	0	636 230
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	6 763	-63 863	-1 386	31 987	1 043	-25 456
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2024	50 822	209 906	193 992	155 011	1 043	610 774
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	2 238	-160 666	405 403	284 850	0	5 532
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2025 - základ dane podklad	51 360	49 240	291 288	223 375	1 043	616 305

Niektoré odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne zúčtovali v súlade s účtovnou zásadou Spoločnosti. Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane.

K 31. decembru 2025 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktoré by boli k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Prehľad odložených daní je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2025	2024
Odložené daňové záväzky	0	0
Odložené daňové pohľadávky	616 305	610 774
Spolu	616 305	610 774

Tabuľka hodnôt z ktorých sa vychádzalo pri výpočte odloženej dane:

	Rozdiel DZC a UZC majetku	Štátna pomoc	Rezervy	Ostatné	Celkom
K 31. decembru 2024	211 760	209 906	808 298	650 224	1 880 188
z toho 24% odložená daň	50 822	209 906	193 992	156 054	610 774
Zmena 2025	2 238	-160 666	405 403	284 849	5 532
K 31. decembru 2025	213 998	49 240	1 213 701	935 073	2 412 012
z toho 24% odložená daň	51 360	49 240	291 288	224 418	616 305

15. 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:

	Tržby za tovar	Tržby za tovar	Tržby za služby	Tržby za služby	Spolu	Spolu
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovenská republika	3 539 278	3 575 433	1 777 721	1 564 420	5 316 999	5 139 854
Nemecko	0	0	8 678 976	7 686 229	8 678 976	7 686 229
Česká republika	0	0	337 286	284 756	337 286	284 756
Európska únia (okrem SR,CZ a Nemecka)	0	0	3 246 709	2 937 747	3 246 709	2 937 747
Iné	0	0	348 960	255 106	348 960	255 106
Spolu	3 539 278	3 575 433	14 389 652	12 728 258	17 928 930	16 303 692

V. Informácie o iných aktívach a iných pasívach

16. Podmienенý majetok

V súvislosti so schválenou štátnou pomocou v roku 2014 vo forme úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 997 535 EUR si v rokoch 2014-2025 Spoločnosť uplatnila úľavu na dani z príjmu vo výške 785 926 EUR s tým, že:

- celkové investičné náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 411 000 EUR,
- prijímateľ vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 53 nových pracovných miest do konca roku 2016,
- celkové oprávnené mzdové náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, vrátane odvodov poistného na zdravotné poistenie a sociálne poistenie, príspevkov na starobné dôchodkové sporenie v prepočte za obdobie dvoch rokov, dosiahnu minimálnu výšku 2 267 124 EUR,
- nárok na daňovú úľavu si môže Spoločnosť uplatniť v zmysle zákona o dani z príjmov najviac v desať bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach, podľa prechodných ustanovení zákona o dani z príjmov (covid, energetická kríza) môžeme čerpať daňovú úľavu do roku 2029.

V roku 2025 bol zaúčtovaný predpoklad uplatnenej štátnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov vo výške 162 369 EUR.

17. 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.8).

Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	2025	2024
Diskontná sadzba	4,10 % p. a.	3,50 % p. a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2026: 3,00 % ďalšie roky: 3,00 %	2025: 3,30% ďalšie roky: 3,30 %
Ostatné aktuárske predpoklady:		
Dôchodkový vek mužů	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Dôchodkový vek ženy	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Invalidizácia	Tabuľka invalidizácie ERC97M	Tabuľka invalidizácie ERC97M
Úmrtnosť	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019

18. 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.

19. Ostatné finančné povinnosti

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

– Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) štyri osobné vozidlá od tretej osoby.

Ročné náklady na nájom vozidiel sú vo výške 25 974 EUR (rok 2024: 19 131 EUR).

– Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou uzatvorenú nájomnú zmluvu na administratívne priestory v sídle spoločnosti /Schaeffler Skalica/.

Zmluva na prenájom miestností G11/03.0/121(24 m2) odd. IC Billing od 01.07.2021. Ročné nájomné predstavuje 2 894 EUR.

Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov

– Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (1288 m2) od tretej osoby /AUPARK/. Ročné nájomné predstavuje 233 112 EUR (rok 2024: 232 345 EUR). Prenájom je predĺžený do 30.apríla 2027 s výpovednou lehotou dvoch mesiacov.

– Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou uzatvorené nájomné zmluvy na administratívne a skladové priestory v sídle spoločnosti (Schaeffler Kysuce).

Od 01.07.2021 zmluva na prenájom miestností A114,A12 (397 m2). Od 01.07.2021 zmena nájomnej zmluvy, prenájom len miestnosti A114 (36,75 m2); od 01.05.2024 zmena nájomnej zmluvy, prenájom miestnosti A114 (22,56 m2). Ročné nájomné predstavuje 2 693 EUR (rok 2024: 2 470 EUR). Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov.

Zmluva na prenájom miestností A101,A109 (157,80 m2) odd. KORE od 01.07.2021. Od roku 2024 prenájom miestností odd.KORE+odd.IC Billing+Inventory (243 m2). Ročné nájomné predstavuje 29 015 EUR (rok 2024: 8 691 EUR).

Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov.

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.

Sekcia	Kategória spoločnosti	Nákup materiálu		Výnosy z predaja výrobkov a materiálu	
		2025	2024	2025	2024
A	Materská spoločnosť	0	0	0	0
	Konečný ovládajúci subjekt	0	0	0	0
	Konsolidované spoločnosti	3 252 285	3 224 255	0	0
	B Spoločné podniky - Joint ventures	0	0	0	0
	C Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
	Štatutárny zástupcovia a blízke osoby	0	0	0	0
Spolu		3 252 285	3 224 255	0	0

Sekcia	Kategória spoločnosti	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2025	2024	2025	2024
A	Materská spoločnosť	0	0	0	0
	Konečný ovládajúci subjekt	0	0	0	0
	Konsolidované spoločnosti	6 891 927	6 244 998	14 317 315	12 672 526
	B Spoločné podniky - Joint ventures	0	0	749	1 236
	C Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
	Štatutárny zástupcovia a blízke osoby	0	0	0	0
Spolu		6 891 927	6 244 998	14 318 064	12 673 762

Sekcia	Kategória spoločnosti	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2025	2024	2025	2024
A	Materská spoločnosť	0	0	0	0
	Konečný ovládajúci subjekt	0	0	0	0
	Konsolidované spoločnosti	157 043	135 812	41 422	56 644
	B Spoločné podniky - Joint ventures	0	0	0	0
	C Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
	Štatutárny zástupcovia a blízke osoby	0	0	0	0
Spolu		157 043	135 812	41 422	56 644

Sekcia	Kategória spoločnosti	Pohľadávky		Závazky	
		2025	2024	2025	2024
A	Materská spoločnosť	0	0	0	0
	Konečný ovládajúci subjekt	0	0	0	0
	Konsolidované spoločnosti	1 382 872	1 136 952	1 066 358	860 743
	B Spoločné podniky - Joint ventures	0	0	436	675
	C Pridružené spoločnosti	0	0	0	0
	Štatutárny zástupcovia a blízke osoby	0	0	0	0
Spolu		1 382 872	1 136 952	1 066 794	861 418

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling pohľadávka		Prijatá pôžička zostatok	
		2025	2024	2025	2024
86	Schaeffler AG, DE	3 103 796	1 948 580	0	0
Spolu		3 103 796	1 948 580	0	0

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cash pooling Nákladové úroky		Cash pooling Výnosové úroky	
		2025	2024	2025	2024
86	Schaeffler AG, DE	0	0	41 422	40 097
Spolu		0	0	41 422	40 097

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 12.

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 2025 neboli zrealizované žiadne obchodné transakcie, rovnako ani s obchodnými spoločnosťami, s ktorými sú tieto osoby personálne prepojené (napríklad ako spoločník, alebo konateľ).

Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu či iného orgánu Spoločnosti
Členovia štatutárneho, dozorného či iného orgánu Spoločnosti nepoberali v bežnom a ani v predchádzajúcom účtovnom období žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu a ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky či záruky.

VII. Ostatné informácie

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

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

Po 31. decembri 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2025.

IX. Prehľad peňažných tokov k 31.12.2025

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov z prevádzkovej činnosti pomocou nepriamej metódy.

	2025 EUR	2024 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 180 405	980 900
Prijaté úroky	41 422	39 505
Zaplatená daň z príjmov	-39 341	-146 263
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	1 182 486	874 142
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 182 486	874 142
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	4 605	-29 047
Poskytnutie peňažné prostriedky v rámci cash-poolingu ¹	-1 155 216	-834 930
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 150 611	-863 977
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	31 861	10 165
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	10 769	604
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	42 630	10 769

¹ Úvery prijaté a poskytnuté v rámci skupiny predstavujú financovanie v rámci cash-poolingu a pohyby sa vykazujú vzájomne kompenzované z dôvodu vysokých denných obrátov na cash-poolingovom účte.

Peňažné toky z prevádzky

	2025	2024
	EUR	EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	354 669	487 532
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	104 198	120 434
Opravná položka k pohľadávkam	0	4 346
Nerealizované kurzové straty	261	1
Nerealizované kurzové zisky	-1	0
Rezervy	404 754	-149 712
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Iné nepeňažné operácie	-2 914	-2 325
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	860 967	460 276
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-195 156	957 287
Úbytok (prírastok) zásob	-18 514	-24 190
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	533 108	-412 473
Peňažné toky z prevádzky	1 180 405	980 900