

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.
Rakoľuby 264
Kočovce 916 31

Spoločnosť Röchling Automotive Slovakia s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 11. októbra 2016 a do obchodného registra bola zapísaná 22. októbra 2016 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 40744/R).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov,
- výroba počítačových, elektronických, optických výrobkov a elektrických zariadení a súčiastok,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
- výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky,
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb a výroby

2. 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.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. decembra 2025.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Röchling Automotive Germany 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 Automotive Slovakia s. r. o., Bratislava. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je Bismarckstraße 14, D-68159 Mannheim.

Spoločnosť je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve: Jej materská účtovná jednotka Röchling SE & Co. KG, Richard-Wagner-Straße 9, D - 68165 Mannheim vlastní 100 % podiel v Spoločnosti a zostavuje svoju konsolidovanú účtovnú závierku podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou. Do tejto konsolidovanej účtovnej závierky sa zahŕňa Spoločnosť a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2025 bol 97 (v účtovnom období 2024 bol 101).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2025 bol 97, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2024 to bolo 99 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

7. 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 bola uložená do registra účtovných závierok 29. decembra 2025.o

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 06. októbra 2025 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Luca Guella
	Dirk Behrens
Prokurista	Thomas Kurz

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Röchling Automotive Germany SE & Co. KG	3 000 000	100	100
Spolu	3 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje celkové záväzky vo výške 21 056 tis. EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje krátkodobé záväzky voči materskej spoločnosti vo výške 13 645 tis. EUR (v roku 2024: 16.000 tis. EUR), ktorých splatnosť bude predĺžená. Spoločnosť k 15.12.2023 vytvorila kapitálový fond vo výške 8 500 tis. EUR a to čiastočnou kapitalizáciou krátkodobého záväzku voči materskej spoločnosti. 30.04.2024 ho navýšila o ďalšie 3 000 tis. EUR. Spoločnosť k 31. decembru 2025 vykazuje krátkodobé záväzky voči spoločnostiam v skupine vo výške 459 tis. EUR (v roku 2024: 1 029 tis. EUR). Spoločnosť okrem iného využíva ďalšie financovanie od materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti obdržalo vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že Röchling Automotive Germany SE & Co. KG má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu spoločnosti, a tým 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.

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Röchling Automotive Germany SE & Co. KG uzatvorenú zmluvu o úvere, ktorá sa prolonguje každý rok. Nová zmluva, bola podpísaná dňa 5.1.2026. Podľa novej zmluvy je úver splatný do 31.12.2031. Výška úroku je v hodnote 4,2% p. a.

2. 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 účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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

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

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

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

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 uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5-6	lineárna	16-20
Softvér	3	lineárna	33
Oceniteľné práva (licencia)	4-5	lineárna	20-25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	rôzna

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

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

Odpisovať sa začína 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.

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	10-33	lineárna	3-10
Stroje, prístroje a zariadenia	2-10	lineárna	10-50
Dopravné prostriedky	5-6	zrýchlená	16-20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	rôzna

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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou), alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávací cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa 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 ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok predstavujú krátkodobé cenné papiere majetkového alebo úverového charakteru, ktoré sú v čase obstarania splatné do jedného roka, príp. určené na predaj do jedného roka od ich obstarania, vlastné akcie a vlastné obchodné podiely, emisné kvóty.

7. Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely

Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa oceňujú obstarávacou cenou. Na vlastné akcie a vlastné obchodné podiely sa vo vlastnom imaní vytvára rezervný fond.

8. Finančné účty

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

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do 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.

14. Odložené dane

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 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 vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajíateľa veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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.

17. 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.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

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

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. 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).

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,

- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije

- referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu
-

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

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

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

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

19. Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

20. Výnosy

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

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

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

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

Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

21. 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.

22. 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.

E. 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 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

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 31 883 348 EUR. Kombinovaný limit poistného plnenia pre riziko poškodenia vecí a prerušenia prevádzky je 51 438 000 EUR.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2025 do 31. decembra 2025 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2024 do 31. decembra 2024 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 a 23.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Röchling Automotive Slovakia s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2025

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena	
	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025	1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2025
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	68 252	0	0	0	68 252	68 252	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	68 252	0	0	0	68 252	68 252	0	0	0	0
Pozemky	1 386 640	0	0	0	1 386 640	0	0	0	0	1 386 640
Stavby	9 864 492	65 635	0	9 526	9 939 653	2 471 822	409 741	0	0	7 392 670
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	14 476 289	778 514	8 374	31 412	15 277 841	11 003 242	1 748 674	16 571	0	3 473 045
Pestovateľské celky trvalých pomastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	47 589	0	0	-24 507	23 082	0	0	0	0	47 589
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	16 431	0	0	-16 431	0	0	0	0	0	16 431
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25 791 441	844 149	8 374	0	26 627 216	13 475 064	2 158 415	16 571	0	12 316 375
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	25 859 693	844 149	8 374	0	26 695 468	13 543 316	2 158 415	16 571	0	12 316 375
										11 010 308

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Röchling Automotive Slovakia s. r. o. Prehľad o pohybe neobežného majetku 31.12.2024													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2024	01.01.2024	31.12.2024	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Softvér	68 252	0	0	0	68 252	68 252	0	0	0	68 252	0	0	
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	68 252	0	0	0	68 252	68 252	0	0	0	68 252	0	0	
Pozemky	1 386 640	0	0	0	1 386 640	0	0	0	0	0	1 386 640	1 386 640	
Stavby	9 842 633	18 180	0	3 679	9 864 492	2 066 069	405 753	0	0	2 471 822	7 776 564	7 392 670	
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	13 968 148	351 041	23 289	180 389	14 476 289	9 158 316	1 844 926	0	0	11 003 242	4 809 831	3 473 045	
Pestovateľské celky trvalých pomôstov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	27 406	221 881	17 630	-184 068	47 589	0	0	0	0	0	27 406	47 589	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	16 431	0	0	16 431	0	0	0	0	0	0	16 431	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	25 224 827	607 533	40 919	0	25 791 441	11 224 385	2 250 679	0	0	13 475 064	14 000 441	12 316 375	
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Neobežný majetok spolu	25 293 079	607 533	40 919	0	25 859 693	11 292 637	2 250 679	0	0	13 543 316	14 000 441	12 316 375	

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 5 6 6 8 1 4

DIČ

2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2025 EUR
Materiál	59 586	65 490	0	0	125 076
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	5 057	0	4 325	0	732
Výrobky	34 704	0	14 263	0	20 441
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	99 347	65 490	18 588	0	146 249

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám došlo z dôvodu predaja týchto zásob.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	24 300	0	0	2 600	21 700
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	24 300	0	0	2 600	21 700

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5 0 5 6 6 8 1 4

DIČ

2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	2 787 000	2 856 562
Pohľadávky po lehote splatnosti	543 934	525 448
Spolu	3 330 934	3 382 010

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	6 165 417	6 424 917
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitú daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	1 479 700	1 541 980
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 479 700	0

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. decembru 2025	1 479 700
Stav k 31. decembru 2024	0
Zmena	1 479 700
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	1 479 700
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Náklady na vývoj	3 363 443	3 421 532
Ostatné	62 695	27 958
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	3 426 138	3 449 490
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Navýšenie cien z predajov z minulých období	0	0
Ostatné	0	14 300
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	0	14 300
Spolu	3 426 138	3 463 790

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2025 je 3 000 000 EUR (k 31. decembru 2024: 3 000 000 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2024 vo výške 281 507 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	0
Prídel do sociálneho fondu	14 075
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	267 432
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	281 507

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025 vo výške 2 466 796 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania.

9. 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:	132 500	0	0	41 000	91 500
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na stratové zákazky	132 500	0	0	41 000	91 500
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	132 500	0	0	41 000	91 500
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 799 621	750 253	280 971	128 026	2 140 876
Zákonné rezervy krátkodobé					
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	80 210	38 900	80 210	0	38 900
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 210	38 900	80 210	0	38 900
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na odmenu za prácu BOZP + prémie	52 160	71 327	35 070	17 090	71 327
Rezerva na nadčasy	11 566	2 682	11 566	0	2 682
Rezerva na neuhradené faktúry	94 000	0	94 000	0	0
Rezerva na audit	24 000	34 000	21 700	2 300	34 000
Rezerva na daň z príjmu právnických osôb	4 000	0	4 000	0	0
Rezervy na časovo rozlíšené úroky pre zákazníka	-95 000	0	0	0	-95 000
Rezerva na odstupné	0	33 032	0	0	33 032
Rezervy na zmeny cien u zákazníkov	1 470 958	556 601	0	128 026	1 899 533
Rezerva na záruky pre zákazníka	157 727	13 711	15 035	0	156 403
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 799 621	711 353	200 761	128 026	2 101 976

10. Záväzky

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

	31. 12. 2025 EUR	31. 12. 2024 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	295 227	64 191
Záväzky v lehote splatnosti	18 509 837	21 729 772
	18 805 064	21 793 963

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	459 486	459 486	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 130 144	3 130 144	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	13 645 289	13 645 289	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	164 641	164 641	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	109 933	109 933	0	0
Daňové záväzky a dotácie	197 936	197 936	0	0
Záväzky z derivátových operácií	75 249	75 249	0	0
Iné záväzky	1 022 386	1 022 386	0	0
	18 805 064	18 805 064	0	0

Súčasťou iných záväzkov sú záväzky z faktoringu. 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 31.12.2025 v hodnote 3.545.145 EUR.

Spoločnosť môže inkasovať postúpené pohľadávky aj od zákazníkov a následne získaný preplatok je záväzok voči faktorovi. K 31.12.2025 je preplatok, ktorý je prezentovaný ako záväzok voči faktorovi vo výške 1.022.232 EUR. Hodnota odkúpených pohľadávok za celý rok 2025 je 26.824.646 EUR.

Spoločnosť neeviduje v roku 2025 záväzky, na ktoré je zriadené záložné právo alebo s ktorými má obmedzené právo nakladať (v roku 2024: žiadny).

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
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 029 291	1 029 291	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	3 663 327	3 663 327		0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	16 000 000	16 000 000	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	146 699	146 699	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	96 557	96 557	0	0
Daňové záväzky a dotácie	25 400	25 400	0	0
Záväzky z derivátových operácií	108 049	108 049	0	0
Iné záväzky	724 640	724 640	0	0
	21 793 963	21 793 963	0	0

11. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Stav k 1. januáru	16 366	13 778
Tvorba na ťarchu nákladov	14 631	13 241
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu	14 631	13 241
Čerpanie	-12 475	-10 653
Stav k 31. decembru	18 522	16 366

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024
Krátkodobé bankové úvery						
BNP Paribas - faktoring	EUR		0	0	724 590	724 590
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>724 590</u>	<u>724 590</u>
Spolu			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>724 590</u>	<u>724 590</u>

Štruktúra bankových úverov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Bankové úvery po splatnosti	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	0	724 590
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Bankové úvery so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>0</u>	<u>724 590</u>

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2025	Suma istiny v eurách k 31.12.2025	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2024	Suma istiny v eurách k 31.12.2024
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Úver voči materskej spoločnosti	EUR	5	31.12.2025	13 645 289	13 645 289	16 000 000	16 000 000
				<u>13 645 289</u>	<u>13 645 289</u>	<u>16 000 000</u>	<u>16 000 000</u>
Spolu				13 645 289	13 645 289	16 000 000	16 000 000

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	13 645 289	16 000 000
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>13 645 289</u>	<u>16 000 000</u>

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou Röchling Automotive Germany SE & Co. KG uzatvorenú zmluvu o úvere, ktorá sa prolonguje každý rok. Nová zmluva, bola podpísaná dňa 5.1.2026. Podľa novej zmluvy je úver splatný do 31.12.2031. Výška úroku je v hodnote 4,2% p. a.

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025 EUR	31.12.2024 EUR
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Fakturované výnosy z nových projektov	210 798	264 995
Iné	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	<u>210 798</u>	<u>264 995</u>
Spolu	<u>210 798</u>	<u>264 995</u>

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH**1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)**

Spoločnosť má najatý dlhodobý majetok formou operatívneho prenájmu. 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.

Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2025		31.12.2024	
	Dĺžka nájomu v mesiacoch	finančný náklad EUR	Dĺžka nájomu v mesiacoch	finančný náklad EUR
Osobný automobil	48	10 401	48	3 554
Vysokozdvížné vozíky 6 ks	60	58 137	60	43 475
Tlačiarne	60	18 447	60	5 134
Infraštruktúra	neurčito	4 800	neurčito	4 800
Spolu		91 785		56 963

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2025			2024		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 270 880			285 347		
z toho teoretická daň 24 %		305 011	24,00 %		59 923	21,00 %
	2 473 426	593 622	46,71 %	2 937 749	616 927	216 %
Daňovo neuznané náklady	-2 561 871	-614 849	-48,37 %	-3 207 681	-673 613	236 %
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	1 182 435	283 784	22,33 %	15 415	3 237	1,13 %
Splatná daň		283 784	22,33 %		3 237	1,13 %
Odložená daň		-1 479 700	-116,43 %		0	0 %
Celková vykázaná daň		-1 195 916	-94,10 %		3 840	1,35 %

IČO	5	0	5	6	6	8	1	4		
DIČ	2	1	2	0	3	9	1	0	3	1

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2025 EUR	2024 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky nezaúčtovanej ako náklad alebo výnos	0	1 541 980
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	1 479 700	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

H. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť využíva derivátové finančné nástroje výlučne na zabezpečenie budúcich peňažných tokov. V roku 2025 uzavrela zmluvu o menovom hedgingu na zaistenie výmenného kurzu pre nákup vo výške 5 300 000 CHF v roku 2025. K 31.12.2025 bol tento derivát preceňovaný na reálnu hodnotu, pričom bol zaúčtovaný zisk z precenenia derivátovej operácie vo výške 32 801 EUR.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:		75 248	0,9077 CHF/EUR
Menový hedging		75 248	0,9077 CHF/EUR

	k 31.12.2025		k 31.12.2024	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	32 801		-108 049	0
Menový hedging	32 801		-108 049	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 5 6 6 8 1 4

DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2025 EUR	2024 EUR
Výrobky	33 870 340	30 739 045
Tovar	5 256	266
Služby	300 258	380 281
Spolu	34 175 854	31 119 592

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 594 750 EUR (v roku 2024 zvýšenie 1 057 902 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 592 989 EUR (v roku 2024 zvýšenie 1 014 754 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025 EUR	Stav k 31. 12. 2024 EUR	31. 12. 2023 EUR	Zmena stavu 2025 EUR	2024 EUR
Nedokončená výroba	3 169 315	3 482 704	2 120 760	-313 389	1 361 944
Hotové výrobky	763 317	1 042 832	1 390 307	-279 515	-347 475
Tovar	0	285	0	-285	285
Spolu	3 932 632	4 525 821	3 511 067	-592 989	1 014 754
Manká a škody				16 744	19 415
Reprezentačné				4 758	9 210
Dary				465	300
Iné				-23 728	14 223
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-594 750	1 057 902

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2025	2024
	EUR	EUR
Factoring	26 824 646	21 954 000
Ostatné výnosy	215 544	343 360
Spolu	27 040 190	22 297 368

4. Osobné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Mzdy	2 690 982	2 447 737
Sociálne poistenie	790 132	619 277
Zdravotné poistenie	196 222	263 329
Sociálne zabezpečenie	220 996	165 012
Spolu	3 898 332	3 495 356

5. Kurzové zisky

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové zisky	0	0
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	27 740	78 270
Spolu	27 740	78 270

Výnosy z precenenia derivátov sa týkajú menového hedgingu na zaistenie výmenného kurzu pre nákup CHF. Bližšie informácie o menovej future sú uvedené v časti H.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Náklady na poskytnuté služby

	2025	2024
	EUR	EUR
Personálne agentúry a služby spojené s podporou výroby	511 182	286 695
R&D	1 115 354	1 180 265
Na údržbu foriem a nástrojov	1 609 476	2 619 927
Náklady na prepravu	126 611	241 579
Upratovacie služby	50 314	58 206
Prenájom boxov Daimler, Chp a iných	242 841	156 472
Náklady na IT, licencie, výskum a vývoj, rôzna podpora od Röchling skupiny	3 013 589	2 918 711
Audit a poradenstvo	86 188	76 944
Iné	215 011	530 656
Spolu	6 970 566	8 069 455

7. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2025	2024
	EUR	EUR
Factoring	26 824 646	21 954 276
Manká a škody	16 744	19 415
Dary	465	300
Iné	153 768	-709 610
Spolu	26 995 623	21 264 381

8. Kurzové straty

	2025	2024
	EUR	EUR
Kurzové straty	0	0
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	189 480	110 747
Spolu	189 480	110 747

9. Finančné náklady

	2025	2024
	EUR	EUR
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	641 949	870 169
Ostatné nákladové úroky	99 278	83 955
Menový hedging	-32 801	108 049
Ostatné	28 125	22 588
Spolu	736 551	1 084 763

10. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2025 EUR	2024 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	32 982	31 035
Iné uisťovacie služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Spolu	32 982	31 035

11. Čistý obrat

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

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2025 EUR	2024 EUR
Slovenská republika	Výrobky	9 003 556	7 796 297
	Tovar	0	0
	Služby	0	0
	Spolu	9 003 556	7 796 297
EÚ mimo Slovenska	Výrobky	24 597 130	22 636 437
	Tovar	5 256	266
	Služby	275 748	380 281
	Spolu	24 878 134	23 016 984
Ostatné krajiny mimo EÚ	Výrobky	269 654	306 311
	Tovar	0	0
	Služby	24 510	0
	Spolu	294 164	306 311
Spolu	Výrobky	33 870 340	30 739 045
	Tovar	5 256	266
	Služby	300 258	380 281
	Spolu	34 175 854	31 119 592

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

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 Rakol'uboch. Sp.zn.: 3T/34/2021-339. Trojica obvinených v roku 2025 splatila súdom nariadenú dlžnú sumu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

K. 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 uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2025.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. 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 2025 obchodovala. Ďalej obchodovala so svojimi sesterskými spoločnosťami.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2025	2024
	EUR	EUR
Podpora	31 318	21 181
Iné	0	0
Výnosy spolu	31 318	21 181

	2025	2024
	EUR	EUR
Výskum a vývoj	582 099	575 245
Nakúpené centrálné služby, podpora	460 598	545 692
Úroky z pôžičky	641 949	870 169
Iné	340 255	505 348
Nákupy spolu	2 024 901	2 496 454

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	347 573	0
Majetok spolu	347 573	0

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	13 645 289	16 000 000
Záväzky z obchodného styku	236 966	477 860
Záväzky spolu	13 736 966	16 477 860

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

5	0	5	6	6	8	1	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	1	2	0	3	9	1	0	3	1
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spoločnými účtovnými jednotkami:

	2025	2024
	EUR	EUR
Centrálne služby, podpora, výskum a vývoj	155 510	232 206
Predaj výrobkov	57 952	105 072
Iné	16 929	55 187
Výnosy spolu	230 391	392 465

	2025	2024
	EUR	EUR
Kúpa materiálu	887 835	2 049 732
Výskum a vývoj	377 738	625 665
Služby spojené s formami a nástrojmi	2 539 029	2 409 970
Iné	418 755	268 986
Nákupy spolu	4 223 357	5 354 353

Majetok a záväzky z transakcií so spoločnými účtovnými jednotkami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Zásoby	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	396 814	136 179
Majetok spolu	396 814	136 179

	31. 12. 2025	31. 12. 2024
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	361 400	551 431
Záväzky spolu	361 400	551 431

Transakcie s kľúčovým manažmentom

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. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2025 bol 5 a v roku 2024 bol 5. Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2025 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2024: žiadne).

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2025 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2025 EUR
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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	11 500 000	0	0	0	11 500 000
Zákonné rezervné fondy	2 656	0	0	14 075	16 732
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	14 075	16 732
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	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	-11 308 945	0	0	0	-11 323 020
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 554	0	0	-52 554	0
Neuhradená strata minulých rokov	-11 643 006	0	0	319 986	-11 323 020
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	281 507	2 466 796	0	-281 507	2 466 796
Spolu	3 193 711	2 466 796	0	0	5 660 508

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.1.2024 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2024 EUR
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
Základné imanie	3 000 000	0	0	0	3 000 000
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	8 500 000	3 000 000	0	0	11 500 000
Zákonné rezervné fondy	2 656	0	0	0	2 656
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 656	0	0	0	2 656
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	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, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-11 590 452	0	0	0	-11 308 945
Nerozdelený zisk minulých rokov	52 554	0	0	0	52 554
Neuhradená strata minulých rokov	-11 379 958	0	0	-263 048	-11 643 006
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-263 048	281 507	0	263 048	281 507
Spolu	-87 796	3 281 347	0	0	3 193 711

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 5 0 5 6 6 8 1 4

DIČ 2 1 2 0 3 9 1 0 3 1

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2025

	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 085 764	4 106 208
Zaplatené úroky	-595 938	-3 820 203
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	0	-351 453
Vyplatené dividendy	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	3 489 826	-65 448
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 489 826	-65 448
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-844 150	-385 554
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 179	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-837 971	-385 554
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 500 000	-2 351 671
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 500 000	-2 351 671
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	151 855	-2 802 672
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 189 237	4 991 909
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 341 092	2 189 237

Peňažné toky z prevádzky

	2025 EUR	2024 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	2 012 107	285 347
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 158 414	2 062 895
Odpis zásob	16 744	2 250 744
Opravná položka k pohľadávkam	-2 600	0
Opravná položka k zásobám	46 901	0
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-8 197	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	108 049
Nerealizované kurzové zisky	-32 801	0
Rezervy	300 255	-931 072
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 179	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Zmena stavu časového rozlíšenia	-16 546	611 949
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 468 098	1 757 966
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-66 966	1 385 976
Úbytok (prírastok) zásob	449 445	-682 123
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-764 813	1 054 112
Peňažné toky z prevádzky	4 085 764	4 106 208

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.