

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 02.12.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 06.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23608/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Výroba výrobkov z plastov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	297	320
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	299	308
počet vedúcich zamestnancov	7	6

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.04.2022 do 31.03.2023.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2021 do 31.03.2022 bola schválená Valným zhromaždením dňa 29.06.2022.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 2 221 351,- EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ koná za Spoločnosť samostatne. Počas účtovného obdobia v roku 2023 nedošlo k zmene konateľov spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Andreas Heuser	08.03.2019	trvá
Eric Auzépy	08.03.2019	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.03.2023:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V.	4 135 141	99,98		99,98
SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V.	750	0,02		0,02
Spolu	4 135 891	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Samvardhana Mother-son Automotive Systems Group B.V., registrovanej v Obchodnom registri v Holandsku (č.53709713), so sídlom Hoogorddreef 15, 1101 BA Amsterdam, Holandsko. Zároveň je materská spoločnosť súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky najvyššej konsolidujúcej jednotky Motherson Sumi Systems Limited, ktorá je registrovaná na C- 14 A & B, Sector 1, Noida – 201301, Uttar Pradesh, India.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Dopad aktuálnej situácie na Going-concern spoločnosti

V súvislosti so šírením nákazy COVID-19 v roku 2022, manažment urobil všetky kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na chod spoločnosti. Z tohto dôvodu COVID-19 nemal zásadný vplyv na schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti.

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine, vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a následkov na Spoločnosť a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť. Spoločnosť pocítila značný vplyv na výšku cien vstupov (hlavne energie). Napriek tejto zložitej situácii, manažment sa snaží robiť všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

Vedenie spoločnosti nepredpokladá významné ohrozenie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v blízkej budúcnosti (t.j. počas nasledujúcich 12 mesiacov od dátumu zostavenia ÚZ).

Použitie odhadov a úsudkov

Odhady a predpoklady sú založené na historických skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, ktoré sú považované za primerané a sú pravidelne prehodnocované. Údaje sú vykázané v časti rezervy.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky z úverov nie sú súčasťou OC dlhodobého majetku. Začiatok používania určuje vždy zodpovedná osoba za uvedený majetok.

Hodnota obstarávaného DHM, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

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, v ktorom sa začal používať.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DNM vstupná cena nad 2 400 EUR			
1 Softvér nepripojený na sieť	3 roky	Lineárna	33,30%
2 Softvér pripojený na sieť	8 rokov	Lineárna	12,50%
3 IT Licencie	5 rokov	Lineárna	20%
4 Priemyselné práva	7 rokov	Lineárna	14,29%

Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote do 2 400 EUR sa účtuje do nákladov.

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, v ktorom sa začal používať.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote do 1 700 EUR sa účtuje do nákladov.

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

	Predpokladaná doba používania v ro- koch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DHM vstupná cena nad 1 700 EUR			
1 Stavby (Spoločnosť odpisuje iba technické zhodnotenie podľa dĺžky trvania nájomnej zmluvy)	15 rokov	Lineárna	6,67%
2 Samostatný hnuteľný majetok:			
2a Stroje, prístroje a zariadenia	14,5 roka	Lineárna	6,90%
2b Nábytok a zariadenia	12,5 roka	Lineárna	8%
2c Ostatné	3-6 rokov	Lineárna	33,3%-16,67%

Stroje, prístroje a zariadenia môžu mať určenú životnosť kratšiu ako 14,5 roka na základe rozhodnutia a odborného posúdenia určeným zodpovedným pracovníkom.

Stanovená životnosť sa môže odvíjať napríklad podľa dĺžky trvania projektu, kratšiu životnosť môžu mať špeciálne zariadenia s dobou použiteľnosti kratšou ako 14,5 roka alebo pred obstaraním už používané zariadenie a pod.

c) Dotácie zo ŠR

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období do doby zaradenia majetku do užívania a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

O nároku na dotáciu na krytie investičných nákladov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov bude Spoločnosti poskytnutá.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania 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. Prírastok a úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú 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 zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob sú 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 (NRV test). Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti pohľadávok.

f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľné.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

V bežnom období došlo k vykázaniu diskontu príjmov budúcich období v súvahe v časti korekcia.

h) 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.

i) 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 neistým 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 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.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, služby, penále a ďalšie.

j) 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.

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Spoločnosť prispieva zamestnancom na doplnkové dôchodkové poistenie. Výška tohto príspevku sa pohybuje od 1% do 3% a závisí od dĺžky zamestnania v Spoločnosti.

Dôchodkový program

Spoločnosť účtuje o minimálnej požiadavke Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku, ktorá je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Tento záväzok je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote ku dňu účtovnej závierky. Uvedený záväzok je počítaný raz ročne k 31.3.

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Daň 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod 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 sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovať voči budúcemu základu dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť na základe zmluvy so spoločnosťou Nitra Park s.r.o., ktorá je poskytovateľom operatívneho leasingu na budovy, odpisuje technické zhodnotenie budovy rovnomerne počas platnosti zmluvy na dobu 15 rokov.

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31.3. (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Transakcie v cudzej mene počas roka sú prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným materskou spoločnosťou na mesačnej báze zvlášť pre výsledkové transakcie a zvlášť pre súvahové transakcie.

Pre účely DPH sú transakcie v cudzej mene prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB), v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo transakcie.

q) Vykazovanie výnosov

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

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja dverových panelov pre automobilovú výrobu, tržby z predaja tovaru a z predaja služieb.

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2022 do 31.03.2023 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2023 (k 31.3.2023) ani v účtovnom období 2022 (k 31.3.2022) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť v účtovnom období 2023 (k 31.3.2023) ani v účtovnom období 2022 (k 31.3.2022) nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2023 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2,540,808	2,540,808
Odpis dotácií 2023	0	48,658
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2023	0	0

Dátum schválenia štátnej pomoci je 27. apríla 2006, schválená intenzita štátnej pomoci je 15%.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,786,584	0	0	0	209,432	0	2,996,016
Prírastky						1,429,927		1,429,927
Úbytky		-7,339						-7,339
Presuny		209,432				-209,432		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,988,677	0	0	0	1,429,927	0	4,418,604
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2,368,665	0	0	0	0	0	-2,368,665
Prírastky		-184,355						-184,355
Úbytky		7,339						7,339
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2,545,681	0	0	0	0	0	-2,545,681
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	417,919	0	0	0	209,432	0	627,351
Stav na konci účtovného obdobia	0	442,996	0	0	0	1,429,927	0	1,872,923

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,693,372	0	0	0	63,104	0	2,756,476
Prírastky		33,788				209,432		243,220
Úbytky		-3,680						-3,680
Presuny		63,104				-63,104		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,786,584	0	0	0	209,432	0	2,996,016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2,174,676	0	0	0	0	0	-2,174,676
Prírastky		-193,989						-193,989
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2,368,665	0	0	0	0	0	-2,368,665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	518,696	0	0	0	63,104	0	581,800
Stav na konci účtovného obdobia	0	417,919	0	0	0	209,432	0	627,351

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812,369	29,347,068	0	0	1,468,977	1,051,937	335,940	33,016,291
Prírastky		173,446	1,733,120			0	1,374,983	2,824,215	6,105,764
Úbytky			-2,319,177			0	-31,251	-14,340	-2,364,767
Presuny		678,182	499,855				-931,437	-246,600	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,663,996	29,260,866	0	0	1,468,977	1,464,232	2,899,215	36,757,287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-692,305	-20,686,424	0	0	-473,973	0	0	-21,852,702
Prírastky		-355,683	-1,876,136			-174,330			-2,406,148
Úbytky			2,267,240						2,267,240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-1,047,988	-20,295,320	0	0	-648,303	0	0	-21,991,610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-352,511	0	-352,511
Prírastky									0
Úbytky							352,511		352,511
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120,064	8,660,644	0	0	995,004	699,426	335,940	10,811,078
Stav na konci účtovného obdobia	0	616,008	8,965,547	0	0	820,674	1,464,232	2,899,215	14,765,677

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	774,970	27,423,016	0	0	1,202,791	1,694,424	350,377	31,445,578
Prírastky		33,841	892,731			155,299	387,348	321,600	1,790,818
Úbytky		0	-220,105			0			-220,105
Presuny		3,558	1,251,426			110,888	-1,029,835	-336,037	-0
Stav na konci účtovného obdobia	0	812,369	29,347,068	0	0	1,468,977	1,051,937	335,940	33,016,291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-669,527	-19,120,776	0	0	-327,711	0	0	-20,118,014
Prírastky		-22,778	-1,726,342			-146,262			-1,895,382
Úbytky			160,694						160,694
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-692,305	-20,686,424	0	0	-473,973	0	0	-21,852,702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-291,671		-291,671
Prírastky							-60,840		-60,840
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-352,511	0	-352,511
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105,443	8,302,240	0	0	875,080	1,402,753	350,377	11,035,893
Stav na konci účtovného obdobia	0	120,064	8,660,644	0	0	995,004	699,426	335,940	10,811,078

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutelný majetok a zásoby. Poistná suma je 31 399 999 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 23 760 506 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2023 čiastku 197 253 EUR, rozdelenie do skupín je vyjadrené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Ocenenie od 0 do 1700 EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nábytok	62,355	22,308
Náradie	83,450	43,616
Vratné obaly	51,448	251,522
Spolu	197,253	317,446

2. Zásoby

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek.

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky (NRV). Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny predajných cien v porovnaní s jeho doterajšou účtovnou hodnotou.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	185,099	87,014	36,547	0	235,566
Obsolete - Nedokončená výroba	35,895	10,134	7,605	0	38,424
Obsolete - Hotové výrobky	61,191	32,561	12,024	6,722	75,006
Obsolete - Tovar	6,372	172	639	0	5,906
NRV - Výrobný materiál	71,254	63,733	35,604	0	99,383
NRV - Nedokončená výroba	1,131	569	362	0	1,338
NRV - Hotové výrobky	328	252	0	328	252
Tooling	0	0	0	0	0
Dead stock - Výrobný materiál	114,079	59,833	17,730	27,709	128,473
Dead stock - Nedokončená výroba	16,285	5,149	7,601	349	13,483
Dead stock - Hotové výrobky	37,239	10,260	17,352	8,420	21,727
Spolu	528,873	269,676	135,464	43,527	619,558

Spoločnosť pri oceňovaní zásob používa metódu štandardných nákladov.

Spoločnosť môže voľne nakladať so zásobami, nie je zriadené záložné právo na zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	24,101	-	1,860		22,241
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky		-	-		
Pohľadávky spolu	24,101	-	1,860	-	22,241

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3,873,817	510,505	4,384,322
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	880,127	38,235	918,362
Daňové pohľadávky a dotácie	384,066	0	384,066
Iné pohľadávky	10,011	9,483	19,494
Krátkodobé pohľadávky spolu	5,148,021	558,223	5,706,244
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohl' v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4,300,504		4,300,504
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4,300,504	0	4,300,504

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	558,223	877,379
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5,148,021	2,289,149
Krátkodobé pohľadávky spolu	5,706,244	3,166,528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4,300,504	345,427
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4,300,504	3,454,277

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať. V roku 2023 (k 31.3.2023) Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti BPCE Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko.

Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorených zmlúv zo dňa 31.10.2014 a 26.3.2019. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PSA Automobiles SA Francúzsko a Volkswagen Poznan SP Z O.O. Poľsko.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	700	
Peniaze na ceste		
Bankový účet	2,153,076	1,651,426
Spolu	2,153,776	1,651,426

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	3,732,314	1,401,345
Ostatné	338	67,707
Poistenie v rámci skupiny	5,976	5,976
Nájomné za budovu		67,820
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	811,577	349,357
Cost sharing	344,035	100,451
Tooling		146,427
Náklady na vývoj a inžiniering	2,570,388	663,607
Packaging		-
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	15,357,193	15,880,275
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	6,982,001	6,453,758
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	3,491	9,467
Náklady na vývoj a inžiniering	8,371,701	9,249,306
Tooling	-	100,036
Ostatné	-	67,708

Spoločnosť v tabuľke vyššie vykazuje tieto náklady na vývoj a inžiniering v netto hodnote poníženej o opravnú položku z diskontu v sume 592 860 EUR.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-2,221,351
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	-2,221,351
Spolu	0

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4,135,891				4,135,891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413,590				413,590
Ostatné kapitálové fondy	11,600,000	5,000,000			16,600,000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6,098,139				6,098,139
Neuhradená strata minulých rokov	-9,910,730	-		-2,221,351	-12,132,082
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2,221,351	-13,092,957		2,221,351	-13,092,957
Spolu vlastné imanie	10,115,539	-8,092,957	0	0	2,022,581

Spoločnosť dňa 28.3.2023 mimoriadnym valným zhromaždením rozhodla o tvorbe ostatných kapitálových fondov z príspevkov spoločníkov vo výške 5 000 000 EUR.

K dátumu účtovnej závierky bol kapitálový fond splatený v plnej výške započítaním so záväzkami voči spoločníkom.

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2023 vo výške 13 092 957 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4,135,891				4,135,891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413,590				413,590
Ostatné kapitálové fondy		11,600,000			11,600,000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6,098,139				6,098,139
Neuhradená strata minulých rokov	0	684,581		-10,595,311	-9,910,730
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-10,595,311	-2,221,351		10,595,311	-2,221,351
Spolu vlastné imanie	52,309	10,063,230	0	0	10,115,539

2. Rezervy

Prehľad rezerv za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	171,374	0	0	21,705	149,669
Odchodné do dôchodku	171,374			21,705	149,669
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,838,256				4,199,958
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	194,586	271,109	194,586	0	271,109
Rezerva na ročné bonusy	70,954	0	0	70,954	0
Rezerva na audit	26,400	11,050	21,400	5,000	11,050
Rezerva na súdne spory	3,313	0	0	3,313	0
Rezerva na nefakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	3,007,879	1,471,853	798,696	0	3,681,036
Odchodné do dôchodku	13,963	2,992	1,971	0	14,984
Záručné opravy	194,164	27,615	0	0	221,779
Rezerva na TIP Royalty	326,997	0	0	326,997	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	174,854	0	0	3,480	171,374
Odchodné do dôchodku	174,854			3,480	171,374
Krátkodobé rezervy, z toho:	5,565,709	3,322,360	3,227,689	1,822,124	3,838,256
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	347,146	194,586	347,146	0	194,586
Rezerva na ročné bonusy	69,284	70,954	69,284	0	70,954
Rezerva na audit	13,900	26,400	13,900	0	26,400
Rezerva na súdne spory	230,000	0	6,687	220,000	3,313
Rezerva na nefakturované dodávky a cenové rozdiely	4,392,796	3,007,879	2,790,672	1,602,124	3,007,879
Odchodné do dôchodku	12,495	1,468	0	0	13,963
Záručné opravy (3 roky)	173,091	21,073	0	0	194,164
Rezerva na TIP Royalty	326,997	0	0	0	326,997

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2023 postupne, podľa súčasnej štruktúry veku zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	240,342	2,503,674
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	32,055,839	24,850,530
Krátkodobé záväzky spolu	32,296,181	27,354,204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	31,124	27,851
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	11,910,596	
Dlhodobé záväzky spolu	11,941,720	27,851

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	2023	2022
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3,336,488	1,510,034
odpočítateľné	3,336,488	1,510,034
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4,885,287	4,166,585
odpočítateľné	4,885,287	4,175,880
zdaniteľné	0	-9,295
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	12,256,814	10,772,318
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4,300,504	3,454,277
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	846,227	3,454,277
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	846,227	3,454,277
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. 03. 2022 sa Spoločnosť vzhľadom na nové projekty zahrnuté do obchodného plánu a predpoklad dostatočného základu dane v budúcnosti pre umorovanie naakumulovaných daňových strát rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených osôb

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.05%	31.12.2024	11 910 596	-
<i>z toho istina</i>				11 800 000	-
<i>z toho úrok</i>				110 596	-
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko	EUR	Euribor 3M+1,51%	14.6.2023	21 151 611	-
<i>z toho istina</i>				21 112 614	-
<i>z toho úrok</i>				38 997	-
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+2,25%	bez	-	17 631 666
<i>z toho istina</i>				-	17 607 425
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				-	24 241

Finančná výpomoc v rámci skupiny je uzatvorená na základe „Reciprocal Revolving Loan Agreement“ so SMRC Automotive Holdings.

6. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27,851	23,343
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	55,405	49,152
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	55,405	49,152
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	52,131	44,644
Konečný zostatok sociálneho fondu	31,124	27,851

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	87014
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	26502
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	0	60000
Ostatné	0	512
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	294 065
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	22 156
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C84	0	271 698
Ostatné	0	211

G. VÝNOSY

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 nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Odberteľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	9 706 044	5 788 872
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	10 587 075	6 798 748
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 830 716	4 517 579
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 649 569	4 766 664
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	106 830	133 728
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	410 587	273 729
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV		1 500 000
SMRC Spain	HHN	diely pre interiér	3 308 412	
Ford Motor - predaj toolingu	CityVan	tooling	2 799 880	
SMRC FR tooling development	C84	tooling		11 000
PSA FR predaj toolingu	C84	tooling	362 264	645 674
VW Germany	Caddy V	tooling		11 632 982
T. P. D. Transport, s.r.o.		granulát	1 402 607	1 075 735
Ostatné			264 879	181 833
Celkom tržby			39 428 863	37 326 543

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vyjadrená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary	240,176	259,244	221,918	-19,068	37,326
Výrobky	559,853	357,884	397,622	201,969	-39,738
Spolu	800,029	617,128	619,540	182,901	-2,412
Manká a škody					
Likvidácia zásob					
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	150,231	152,069	178,187	-1,838	-26,118
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK		x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	181,063	-28,530

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	34,648,147	23,956,003
Tržby z predaja služieb	215,729	5,149
Tržby za tovar	4,564,987	13,365,391
Čistý obrat celkom	39,428,863	37,326,543

3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných výnosov a ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	21,414,210	22,008,681
Tržby z predaja dlhodobého majetku	67,000	
Tržby z predaja materiálu	35,455	78,633
Odpis newyfturovaných dodávok, záv a pohl	115,414	163,846
Výnosy z odpisu dotácií	48,658	22,156
Výnosy z predaja odpadu	153,042	104,524
Prefakturácie nákladov	333,912	367,357
Prefakturovaný výskum a vývoj	0	3,886,195
Inventúrne prebytky	307,758	256,538
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20,070,651	16,656,452
COVID 19 štátna pomoc	216,471	472,980
Ostatné	65,849	
Finančné výnosy, z toho:	23,812	25,672
Kurzové zisky, z toho:	23,812	25,672
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	11,654	10,631
Realizované kurzové rozdiely		0
Výnosové úroky, toho:		0
Úroky od prepojených ÚJ		0
Úroky výnosové ostatné		

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby (účtovná skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13,684,618	12,580,067
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21,000	26,400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21,000	26,400
Iné uisťovacie auditorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13,663,618	12,553,667
Cestovné, ubyt, stravné	219,602	46,977
Nájom pracovnej sily	2,077,920	223,463
Nájomné Ostatné	336,102	183,115
Náklady na cost sharing	4,530,437	6,510,701
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	149,267	149,750
Náklady na výpočtovú techniku	1,080	56,222
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	1,741,639	815,416
Opravy a udržiavanie	836,621	598,483
Preprava tovaru a logistické služby	1,612,407	1,034,565
Poradenské služby	146,979	36,055
Testovanie produktov	449,355	91,317
Reprezentačné	38,890	11,731
Školenia	49,031	19,584
Refakturované náklady na nábeh výroby	231,000	0
Rozpustenie nákladov bud.období na design & engineering	0	1,458,818
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	393,481	349,368
Ostatné	849,806	968,102

2. Finančné náklady a ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných nákladov a ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21,385,255	16,731,514
Členské príspevky	898	-582
Náklady na predaj materiálu	21,609	31,766
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	43,460	
Škody na dlhodobom majetku	72,600	
Opr. polož. k pohľad z obch styku	- 1,860	- 12,734
Opr. polož. k príjmom budúcich období	- 31,493	- 514,873
Ostatné pokuty a penále	10,117	- 31,495
Zmluvné pokuty a penále	1,702	268
Odpis záv, pohl' a nevyf dodávok	-	28,032
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20,070,651	16,656,452
Manká a škody	775,725	489,898
Likvidácia zásob	181,786	104,524
Rozpustenie rezervy na súdne spory	- 3,313	- 220,000
Poistenie	79,378	104,106
Ostatné	163,995	96,152
Finančné náklady, z toho:	941,626	412,638
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	28,156	22,038
Bankové poplatky	9,386	9,154
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	18,770	12,884
Kurzové straty, z toho:	28,591	32,929
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	12,019	8,248
Realizované kurzové rozdiely	16,572	24,681
Nákladové úroky, z toho:	884,879	357,671
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	41,217	8,317
Úroky s prepojenými ÚJ	840,247	347,304
Ostatné úroky	3,415	2,050

I. DANE Z PRÍJMOV

Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky alebo záväzku, ktorá vznikla ako zvýšenie alebo zníženie rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív	1 726 573	1 192 090
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	2 262 187
Zníženie odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorá vznikla z dôvodu teoretickej možnosti odpočítania straty za účtovné obdobie	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na možnosť odpočítania straty za účtovné obdobie, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	1 717 794	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Vzťah medzi výsledkom hospodárenia a celkovou daňou z príjmov v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-13,939,184			-5,470,396		
Teoretická daň		-2,927,229	21		-1,148,783	21
Daňovo neuznané náklady	8,934,207	1,876,183	-13	7,153,541	1,502,244	-27
Výnosy nepodliehajúce dani	-4,659,391	-978,472	7	-6,937,040	-1,456,778	27
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	898	189	0	3418	717.78	0
Spolu	-9,663,469	-2,029,329	15	-5,250,478	-1,102,600	20
Splatná daň z príjmov			0		205,232	-4
Odložená daň z príjmov		-846,227	6		-3,454,277	63
Celková daň z príjmov		-846,227	6		-3,249,045	59

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období na základe dodatočného daňového priznania za hospodársky rok 2019 účtovala o dodatočnej splatnej dani z príjmov vo výške 205 232 EUR.

J. PODMIENENÉ ZÁVAZKY

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) budovu v Nitre. Nájomná zmluva na budovu je uzatvorená do 31. 12. 2031. K dohode o predĺžení nájmu došlo v decembri 2021. Spoločnosť zároveň v januári 2021 uzavrela nájomnú zmluvu k novej budove tiež do 31.12.2031.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížné vozíky, osobné automobily, kontajnery, počítačové vybavenie a tlačiarne.

Celkové nájomné za hospodársky rok k 31.3.2023 bolo zaúčtované vo výške 1 742 637 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2023 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2022 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členom štatutárnych orgánov neboli poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo	SAP interné číslo
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	700100
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	700002
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	503898
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	503897
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	40001552
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	CLAMART	40000836
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	40000390
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	HARNES	40000215
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	ROUGEGOUTTE	40001010
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	40001547
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	40001548
RU	SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC	KALUGA	40000936
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	MEDINA	102398
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	IGUALADA	102391

Transakcie za rok 2023 (k 31.3.2023) so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady celkom, z toho:	840,247	347,304
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	840,247	347,304

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	5,582,622	6,654,927
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	5,438,039	6,510,701
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH, služby	60,655	103,602
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, materiál	36,624	38,925
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, služby	46,079	
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	1,225	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, materiál	0	1,699

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	4,159,741	1,099,094
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt, výrobky	106,830	157,439
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výrobky	410,587	273,729
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	333,912	367,357
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes, tovar	0	261,782
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, výrobky	2,097,468	10,517
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výrobky	1,206,300	16,660
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, výrobky	4,644	11,610

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2023 a 31.03.2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Vybrané aktíva a pasíva	Hodnotové vyjadrenie vybraných aktív a pasív	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (311)	918,362	108,148
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	9,467	15,443
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	927,829	123,591
Závazky z obchodného styku (321)	2,843,766	1,554,331
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)		
Prijaté pôžičky	33,062,207	17,631,666
Pasíva spolu	35,905,973	19,185,997

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. 03. 2023 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2023 (k 31.3.2023)

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameňteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)	-13 939 184	-5 470 396
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 098 553	-5 209 127
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 590 503	2 089 372
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	97 527	63 091
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-21 705	-3 480
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-295 178	570 393
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-2 157 472	-8 286 174
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	884 878	357 671
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		

A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-1 497 457	8 413 611
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-2 539 716	1 863 280
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 043 460	494 293
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	2 085 719	6 056 038
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-14 338 087	-2 265 912
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-14 338 087	-2 265 912
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-205 232
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-14 338 087	-2 471 144

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-803 362	-33 788
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-3 901 862	-1 305 708
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-4 705 224	-1 339 496
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		6 863 650
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		6 863 650
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	20 430 541	-3 203 546

C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	38 062 206	
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-17 631 666	-3 203 546
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-884 878	-357 671
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		

C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	19 545 662	3 302 433
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	502 351	-508 207
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 651 426	2 159 634
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 153 776	1 651 426
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 153 776	1 651 426