

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

za obdobie od 01.04.2022 – 31.03.2023

z auditu účtovnej závierky

spoločnosti s ručením obmedzeným

## **SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. Nitra**

## **SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**

pre spoločníkov a konateľov spoločnosti s ručením obmedzeným  
**SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. Nitra**

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### *Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

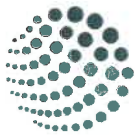
#### *Základ pre názor*

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.



Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

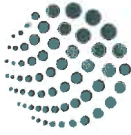
#### *Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky*

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.



## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a zváženie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31. marcu 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Piešťany, 31. mája 2023

VGD SLOVAKIA s. r. o.  
Karpatská 8  
811 05 Bratislava  
Obchodný register, zložka 74698/B  
Licencia SKAU č. 269



  
Zodpovedný audítor  
Ing. Erik Marek  
Licencia SKAU č. 866

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k **31. marec 2023** ( v celých eurách )

|   |  |   |   |                    |
|---|--|---|---|--------------------|
| Daňové identifikačné číslo<br><b>2022726893</b> | Účtovná závierka<br><input checked="" type="checkbox"/> riadna | Účtovná jednotka<br>malá                  | Mesiac<br>od <b>4</b>                               | Rok<br><b>2022</b> |
| IČO<br><b>36861162</b>                          | <input type="checkbox"/> mimoriadna                            | <input checked="" type="checkbox"/> veľká | do <b>3</b>   | <b>2023</b>        |
| SK NACE<br><b>22,290</b>                        | <input type="checkbox"/> priebežná                             | (vyznačí sa x)                            | Bezprostredne predchádzajúce obdobie<br>od <b>4</b> | <b>2021</b>        |
|   |  |   | do <b>3</b>   | <b>2022</b>        |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 **Súvaha (Úč POD 1-01)**  
(v celých eurách)

 **Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)**  
(v celých eurách)

 **Poznámky (Úč POD 3-01)**  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

**SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.**

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica **Dolné Hony** Číslo **2**

PSČ **949 01** Obec **Nitra**

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

**Register obchodného súdu Okresný súd Nitra****Oddiel Sro, Vložka 23608/N**

Telefón **037 / 6,909,266** Fax **0 /**


E-mail  
**adriana.dociova@motherson.com**

Zostavená dňa:

**30/05/2023**

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odľtačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |            |
|----------------|--|----------------------|-----------------------|-----------------|--|------------|
|                |  |                      | 1                     |                 | 2<br>Netto   | 3<br>Netto |
|                |  |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 |  |            |
|                | Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074   | 001                  | 76,382,059            | 25,771,950      | 50,610,109   | 41,888,304 |
| A.             | Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021  | 002                  | 41,175,891            | 24,537,291      | 16,638,600   | 11,438,429 |
| A.I.           | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)  | 003                  | 4,418,604             | 2,545,681       | 1,872,923  | 627,351    |
| A.I.1.         | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/  | 004                  |                       |                 |  |            |
|                | 2. Softvér (013)-/073, 091A/   | 005                  | 2,988,677             | 2,545,681       | 442,996  | 417,919    |
|                | 3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/  | 006                  |                       |                 |  |            |
|                | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/  | 007                  |                       |                 |  |            |
|                | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/   | 008                  |                       |                 |  |            |
|                | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093   | 009                  | 1,429,927             |                 | 1,429,927  | 209,432    |
|                | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A  | 010                  |                       |                 |  |            |
| A.II.          | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)  | 011                  | 36,757,287            | 21,991,610      | 14,765,677   | 10,811,078 |
| A.II.1.        | Pozemky (031) - 092A   | 012                  |                       |                 |  |            |
|                | 2. Stavby (021) - /081, 092A/  | 013                  | 1,663,996             | 1,047,988       | 616,008  | 120,064    |
|                | 3. Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/   | 014                  | 29,260,866            | 20,295,320      | 8,965,546  | 8,660,644  |
|                | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/   | 015                  |                       |                 |  |            |
|                | 5. Základné stádo a fašné zvieratá (026) - /086, 092A/   | 016                  |                       |                 |  |            |
|                | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/  | 017                  | 1,468,977             | 648,302         | 820,675  | 995,004    |
|                | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094   | 018                  | 1,464,233             |                 | 1,464,233  | 699,426    |
|                | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A  | 019                  | 2,899,215             |                 | 2,899,215  | 335,940    |
|                | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098   | 020                  |                       |                 |  |            |
| A.III.         | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)  | 021                  |                       |                 |  |            |
| A.III.1.       | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                   | 022                  |                       |                 |  |            |
|                | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/ | 023                  |                       |                 |  |            |
|                | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/  | 024                  |                       |                 |  |            |
|                | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/   | 025                  |                       |                 |  |            |
|                | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/                           | 026                  |                       |                 |  |            |
|                | 6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/   | 027                  |                       |                 |  |            |
|                | 7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                            | 028                  |                       |                 |  |            |

| Označenie<br>a  | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |                   | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------------|--|
|                 |   |                      | 1                     |                 | 2                 | 3  |
|                 |   |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto             | Netto  |
| 8.              | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 029                  |                       |                 |                   |  |
| 9.              | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)   | 030                  |                       |                 |                   |  |
| 10.             | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A  | 031                  |                       |                 |                   |  |
| 11.             | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A  | 032                  |                       |                 |                   |  |
| <b>B.</b>       | <b>Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71</b>   | <b>033</b>           | <b>15,523,802</b>     | <b>641,799</b>  | <b>14,882,003</b> | <b>13,168,255</b>                                  |
| <b>B.I.</b>     | <b>Zásoby súčet (r. 035 až 040)</b>   | <b>034</b>           | <b>3,363,278</b>      | <b>619,558</b>  | <b>2,743,720</b>  | <b>4,920,125</b>                                   |
| B.I.1.          | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/   | 035                  | 1,897,174             | 463,422         | 1,433,752         | 1,160,515  |
| 2.              | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 036                  | 293,422               | 53,246          | 240,176           | 259,244  |
| 3.              | Výrobky (123)-194   | 037                  | 656,838               | 96,985          | 559,853           | 357,884  |
| 4.              | Zvieratá (124) - 195  | 038                  |                       |                 |                   |  |
| 5.              | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 039                  | 515,844               | 5,905           | 509,939           | 3,142,482  |
| 6.              | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A  | 040                  |                       |                 |                   |  |
| <b>B.II.</b>    | <b>Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)</b>   | <b>041</b>           | <b>4,300,504</b>      |                 | <b>4,300,504</b>  | <b>3,454,277</b>                                   |
| <b>B.II.1.</b>  | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)</b>   | <b>042</b>           |                       |                 |                   |  |
| 1.a.            | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 043                  |                       |                 |                   |  |
| 1.b.            | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 044                  |                       |                 |                   |  |
| 1.c.            | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 045                  |                       |                 |                   |  |
| 2.              | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 046                  |                       |                 |                   |  |
| 3.              | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 047                  |                       |                 |                   |  |
| 4.              | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 048                  |                       |                 |                   |  |
| 5.              | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A   | 049                  |                       |                 |                   |  |
| 6.              | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 050                  |                       |                 |                   |  |
| 7.              | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/  | 051                  |                       |                 |                   |  |
| 8.              | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 052                  | 4,300,504             |                 | 4,300,504         | 3,454,277  |
| <b>B.III.</b>   | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>053</b>           | <b>5,706,244</b>      | <b>22,241</b>   | <b>5,684,003</b>  | <b>3,142,427</b>                                   |
| <b>B.III.1.</b> | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>054</b>           | <b>5,302,684</b>      | <b>22,241</b>   | <b>5,280,443</b>  | <b>2,688,316</b>                                   |

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie<br>a | STRANA AKTÍV<br><br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |                   |
|----------------|---|----------------------|-----------------------|-----------------|--|-------------------|
|                |   |                      | 1                     |                 | 2  | 3                 |
|                |   |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto  | Netto             |
| 1.a.           | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/  | 055                  | 918,362               |                 | 918,362  | 108,148           |
| 1.b.           | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 056                  |                       |                 |  |                   |
| 1.c.           | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/   | 057                  | 4,384,322             | 22,241          | 4,362,081  | 2,580,168         |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 058                  |                       |                 |  |                   |
| 3.             | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/   | 059                  |                       |                 |  |                   |
| 4.             | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/  | 060                  |                       |                 |  |                   |
| 5.             | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A   | 061                  |                       |                 |  |                   |
| 6.             | Sociálne poistenie (336) - 391A   | 062                  |                       |                 |  |                   |
| 7.             | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A   | 063                  | 384,066               |                 | 384,066  | 440,373           |
| 8.             | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 064                  |                       |                 |  |                   |
| 9.             | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A  | 065                  | 19,494                |                 | 19,494   | 13,738            |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)</b>   | <b>066</b>           |                       |                 |  |                   |
| B.IV.1.        | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/  | 067                  |                       |                 |  |                   |
| 2.             | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 068                  |                       |                 |  |                   |
| 3.             | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)  | 069                  |                       |                 |  |                   |
| 4.             | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/  | 070                  |                       |                 |  |                   |
| <b>B.V.</b>    | <b>Finančné účty r. 072 + r. 073</b>  | <b>071</b>           | <b>2,153,776</b>      |                 | <b>2,153,776</b>                                   | <b>1,651,426</b>  |
| B.V.1.         | Peniaze (211, 213, 21X)   | 072                  | 700                   |                 | 700  |                   |
| 2.             | Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)  | 073                  | 2,153,076             |                 | 2,153,076  | 1,651,426         |
| <b>C.</b>      | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)</b>   | <b>074</b>           | <b>19,682,366</b>     | <b>592,860</b>  | <b>19,089,506</b>                                  | <b>17,281,620</b> |
| C.1.           | Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)   | 075                  | 6,985,491             |                 | 6,985,491  | 6,971,525         |
| 2.             | Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)   | 076                  | 2,824,387             |                 | 2,824,387  | 490,860           |
| 3.             | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)  | 077                  | 8,964,561             | 592,860         | 8,371,701  | 8,908,750         |
| 4.             | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)  | 078                  | 907,927               |                 | 907,927  | 910,485           |



DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|----------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
|                | <b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141</b>  | <b>079</b>           | <b>50,610,109</b>             | <b>41,888,304</b>                                       |
| <b>A.</b>      | <b>Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100</b>   | <b>080</b>           | <b>2,022,581</b>              | <b>10,115,539</b>                                       |
| <b>A.I.</b>    | <b>Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)</b>  | <b>081</b>           | <b>4,135,891</b>              | <b>4,135,891</b>  |
| A.I.1.         | Základné imanie (411 alebo +/- 491)  | 082                  | 4,135,891                     | 4,135,891   |
| 2.             | Zmena základného imania +/- 419  | 083                  |                               |   |
| 3.             | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)   | 084                  |                               |   |
| <b>A.II.</b>   | <b>Emisné ážio (412)</b>   | <b>085</b>           |                               |   |
| <b>A.III.</b>  | <b>Ostatné kapitálové fondy (413)</b>  | <b>086</b>           | <b>16,600,000</b>             | <b>11,600,000</b>                                       |
| <b>A.IV.</b>   | <b>Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89</b>  | <b>087</b>           | <b>413,590</b>                | <b>413,590</b>  |
| A.IV.1.        | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)  | 088                  | 413,590                       | 413,590   |
| 2.             | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)  | 089                  |                               |   |
| <b>A.V.</b>    | <b>Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92</b>  | <b>090</b>           |                               |   |
| A.V.1.         | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 091                  |                               |   |
| 2.             | Ostatné fondy (427, 42X)   | 092                  |                               |   |
| <b>A.VI.</b>   | <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)</b>   | <b>093</b>           |                               |   |
| A.VI.1.        | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)  | 094                  |                               |   |
| 2.             | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)   | 095                  |                               |   |
| 3.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)   | 096                  |                               |   |
| <b>A.VII.</b>  | <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99</b>  | <b>097</b>           | <b>- 6,033,943</b>            | <b>- 3,812,591</b>                                      |
| A.VII.1.       | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 098                  | 6,098,139                     | 6,098,139   |
| 2.             | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)   | 099                  | - 12,132,082                  | - 9,910,730   |
| <b>A.VIII.</b> | <b>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)</b> | <b>100</b>           | <b>- 13,092,957</b>           | <b>- 2,221,351</b>                                      |
| <b>B.</b>      | <b>Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140</b>  | <b>101</b>           | <b>48,587,528</b>             | <b>31,391,686</b>                                       |
| <b>B.I.</b>    | <b>Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)</b>  | <b>102</b>           | <b>11,941,720</b>             | <b>27,851</b>   |
| B.I.1.         | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)   | 103                  |                               |   |
| 1.a.           | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)   | 104                  |                               |   |

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 1.b.                | Závazky z obchodného styku v rámci podlelovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A) | 105                  |                               |   |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)   | 106                  |                               |   |

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Označenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|----------------|---|----------------------|-------------------------------|---|
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 107                  |                               |   |
| 4.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)   | 108                  | 11,910,596                    |   |
| 5.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 109                  |                               |   |
| 6.             | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)   | 110                  |                               |   |
| 7.             | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)   | 111                  |                               |   |
| 8.             | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)  | 112                  |                               |   |
| 9.             | Vydané dlhopisy (473A/-255A)  | 113                  |                               |   |
| 10.            | Záväzky zo sociálneho fondu (472)   | 114                  | 31,124                        | 27,851  |
| 11.            | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)   | 115                  |                               |   |
| 12.            | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 116                  |                               |   |
| 13.            | Odložený daňový záväzok (481A)  | 117                  |                               |   |
| <b>B.II.</b>   | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>   | <b>118</b>           | <b>149,669</b>                | <b>171,374</b>  |
| B.II.1.        | Zákonné rezervy (451A)  | 119                  |                               |   |
| 2.             | Ostatné rezervy (459A, 45XA)  | 120                  | 149,669                       | 171,374   |
| <b>B.III.</b>  | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>  | <b>121</b>           |                               |   |
| <b>B.IV.</b>   | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           | <b>32,296,181</b>             | <b>27,354,204</b>                                       |
| <b>B.IV.1.</b> | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>  | <b>123</b>           | <b>10,345,238</b>             | <b>9,033,107</b>  |
| 1.a.           | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 124                  | 2,843,766                     | 1,554,331   |
| 1.b.           | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                               |   |
| 1.c.           | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)   | 126                  | 7,501,472                     | 7,478,776   |
| 2.             | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 127                  |                               |   |
| 3.             | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)   | 128                  | 21,151,611                    | 17,631,666  |
| 4.             | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 129                  |                               |   |
| 5.             | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)  | 130                  |                               |   |
| 6.             | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)   | 131                  | 438,905                       | 374,006   |
| 7.             | Záväzky zo sociálneho poistenia (336)   | 132                  | 291,048                       | 249,579   |
| 8.             | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)  | 133                  | 71,746                        | 65,846  |

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|--|----------------------|-------------------------------|---|
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                       | 134                  |                               |   |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                   | 135                  | - 2,367                       |   |
| <b>B.V.</b>         | <b>Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138</b>                          | <b>136</b>           | <b>4,199,958</b>              | <b>3,838,257</b>  |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                       | 137                  | 271,109                       | 194,587   |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                            | 138                  | 3,928,849                     | 3,643,670   |
| <b>B.VI.</b>        | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>       | <b>139</b>           |                               |   |
| <b>B.VII.</b>       | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-J255A)</b> | <b>140</b>           |                               |   |
| <b>C.</b>           | <b>Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>                  | <b>141</b>           |                               | <b>381,079</b>  |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                            | 142                  |                               |   |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                          | 143                  |                               |   |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                             | 144                  |                               | 87,014  |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                           | 145                  |                               | 294,065   |

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie | Text   | Číslo riadku | Skutočnosť            |  |
|-----------|--|--------------|-----------------------|--|
|           |  |              | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a         | b  | c            | 1                     | 2  |
| *         | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)   | 01           | 39,428,863            | 37,326,543                                   |
| **        | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)  | 02           | 61,024,136            | 59,306,694                                   |
| I.        | Tržby z predaja tovaru (604, 607)  | 03           | 4,564,987             | 13,365,391                                   |
| II.       | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)   | 04           | 34,648,147            | 23,956,003                                   |
| III.      | Tržby z predaja služieb (602, 606)   | 05           | 215,729               | 5,149  |
| IV.       | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)  | 06           | 181,063               | - 28,530                                     |
| V.        | Aktivácia (účtová skupina 62)  | 07           |                       |  |
| VI.       | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08           | 102,455               | 78,633                                       |
| VII.      | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 09           | 21,311,755            | 21,930,048                                   |
| **        | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10           | 74,045,506            | 64,390,124                                   |
| A.        | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)   | 11           | 3,939,845             | 10,539,324                                   |
| B.        | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                  | 12           | 23,891,602            | 13,891,450                                   |
| C.        | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)  | 13           | 120,833               | 96,074                                       |
| D.        | Služby (účtová skupina 51)   | 14           | 13,684,618            | 12,580,067                                   |
| E.        | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)  | 15           | 8,772,550             | 8,333,702                                    |
| E.1.      | Mzdové náklady (521, 522)  | 16           | 6,198,973             | 5,918,873                                    |
| 2.        | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)   | 17           |                       |  |
| 3.        | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)  | 18           | 2,287,172             | 2,124,699                                    |
| 4.        | Sociálne náklady (527, 528)  | 19           | 286,405               | 290,130                                      |
| F.        | Dane a poplatky (účtová skupina 53)  | 20           | 4,337                 | 4,690  |
| G.        | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21           | 2,246,466             | 2,213,303                                    |
| G.1       | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22           | 2,598,977             | 2,152,463                                    |
| 2.        | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23           | - 352,511             | 60,840                                       |
| H.        | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)                                      | 24           | 65,069                | 31,766                                       |
| I.        | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)  | 25           | - 33,353              | - 527,607                                    |
| J.        | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26           | 21,353,539            | 17,227,355                                   |
| ***       | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)  | 27           | - 13,021,370          | - 5,083,430                                  |
| *         | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                          | 28           | - 2,026,972           | 191,098                                      |

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Označenie | Text  | Číslo riadku | Skutočnosť            |  |
|-----------|---|--------------|-----------------------|--|
|           |   |              | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a         | b   | c            | 1                     | 2  |
| **        | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                           | 29           | 23,812                | 25,672                                       |
| VIII.     | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30           |                       |  |
| IX.       | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)   | 31           |                       |  |
| IX.1.     | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32           |                       |  |
| 2.        | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33           |                       |  |
| 3.        | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)   | 34           |                       |  |
| X.        | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)   | 35           |                       |  |
| X.1.      | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36           |                       |  |
| 2.        | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37           |                       |  |
| 3.        | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)   | 38           |                       |  |
| XI.       | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39           |                       |  |
| XI.1.     | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)  | 40           |                       |  |
| 2.        | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41           |                       |  |
| XII.      | Kurzové zisky (663)   | 42           | 23,812                | 25,672                                       |
| XIII.     | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43           |                       |  |
| XIV.      | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44           |                       |  |
| **        | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45           | 941,626               | 412,638                                      |
| K.        | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46           |                       |  |
| L.        | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47           |                       |  |
| M.        | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48           |                       |  |
| N.        | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49           | 884,879               | 357,671                                      |
| 2.        | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)   | 50           | 840,247               | 347,304                                      |
| 3.        | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51           | 44,632                | 10,367                                       |
| O.        | Kurzové straty (563)  | 52           | 28,591                | 32,929                                       |
| P.        | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53           |                       |  |
| Q.        | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54           | 28,156                | 22,038                                       |
| ***       | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)  | 55           | - 917,814             | - 386,966                                    |

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie | Text   | Číslo<br>riadku | Skutočnosť            |   |
|----------------|--|-----------------|-----------------------|---|
|                |  |                 | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
| a              | b  | c               | 1                     | 2   |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56              | - 13,939,184          | - 5,470,396                                     |
| R.             | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)  | 57              | - 846,227             | - 3,249,045                                     |
| R.1.           | Daň z príjmov splatná (591, 595)   | 58              |                       | 205,232   |
| 2.             | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)   | 59              | - 846,227             | - 3,454,277                                     |
| S.             | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/- 596)                    | 60              |                       |   |
| ****           | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie<br>po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61              | - 13,092,957          | - 2,221,351                                     |

**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                            | %          |                        | %          |
| <b>SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V.</b>      | 4 135 141                        | 99,98      |                        | 99,98      |
| <b>SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V.</b> | 750                              | 0,02       |                        | 0,02       |
| <b>Spolu</b>  | <b>4 135 891</b>                 | <b>100</b> |                        | <b>100</b> |

**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 zahrňuje 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 % |
|---------------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| <b>DNM vstupná cena nad 2 400 EUR</b> |  |                    |                           |
| 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 rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| <b>DHM vstupná cena nad 1 700 EUR</b>  |  |                    |                           |
| 1 Stavby (Spoločnosť odpisuje iba technické zhodnotenie podľa dĺžky trvania nájomnej zmluvy) | 15 rokov                               | Lineárna           | 6,67%                     |
| 2 Samostatný hnutelný 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 rozpušťa 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 nevykázateľnosti pohľadávok.

**f) Finančné účty**

Finančné účty tvoria 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 poisťovních 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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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) Cudzía 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 neviduje 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:

|  | <b>Daňové hodnoty</b> | <b>Účtovné hodnoty</b> |
|--|-----------------------|------------------------|
| 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       |            |                    |          |             |                 |                             | Spolu      |
|---|-----------------------------|------------|--------------------|----------|-------------|-----------------|-----------------------------|------------|
|   | Aktivované náklady na vývoj | Softvér    | Oceneniteľné práva | Goodwill | Ostatný DNM | Obstarávaný DNM | Poskytnuté preddavky na DNM |            |
| Prvotné ocenenie                          |                             |            |                    |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 2,988,677  | 0                  | 0        | 0           | 1,429,927       | 0                           | 4,418,604  |
| Oprávk                                    |                             |            |                    |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | -2,368,665 | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | -2,368,665 |
| Prírastky                                 |                             | -184,355   |                    |          |             |                 |                             | -184,355   |
| Úbytky                                    |                             | 7,339      |                    |          |             |                 |                             | 7,339      |
| Presuny                                   |                             |            |                    |          |             |                 |                             | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | -2,545,681 | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | -2,545,681 |
| Opravné položky                           |                             |            |                    |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0          | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Prírastky                                 |                             |            |                    |          |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                                    |                             |            |                    |          |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                                   |                             |            |                    |          |             |                 |                             | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0          | 0                  | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                        |                             |            |                    |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 417,919    | 0                  | 0        | 0           | 209,432         | 0                           | 627,351    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 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                          |  |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 2,786,584  | 0                | 0        | 0           | 209,432         | 0                           | 2,996,016  |
| Oprávkový                                 |  |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | -2,174,676 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | -2,174,676 |
| Prírastky                                 |  | -193,989   |                  |          |             |                 |                             | -193,989   |
| Úbytky                                    |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                                   |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | -2,368,665 | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | -2,368,665 |
| Opravné položky                           |  |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| Prírastky                                 |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| Úbytky                                    |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| Presuny                                   |  |            |                  |          |             |                 |                             | 0          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0          | 0                | 0        | 0           | 0               | 0                           | 0          |
| Zostatková hodnota                        |  |            |                  |          |             |                 |                             |            |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 518,696    | 0                | 0        | 0           | 63,104          | 0                           | 581,800    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 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                          |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1,663,996  | 29,260,866  | 0                   | 0                               | 1,468,977   | 1,464,232       | 2,899,215                   | 36,757,287  |
| Oprávy                                    |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | -1,047,988 | -20,295,320                                       | 0                   | 0                               | -648,303    | 0               | 0                           | -21,991,610 |
| Opravné položky                           |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0          | 0   | 0                   | 0                               | 0           | -352,511        | 0                           | -352,511    |
| Prírastky                                 |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Úbytky                                    |                       |            |   |                     |                                 |             | 352,511         |                             | 352,511     |
| Presuny                                   |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             | 0           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0          | 0   | 0                   | 0                               | 0           | 0               | 0                           | 0           |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 120,064    | 8,660,644   | 0                   | 0                               | 995,004     | 699,426         | 335,940                     | 10,811,078  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 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                          |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 812,369  | 29,347,068  | 0                   | 0                               | 1,468,977   | 1,051,937       | 335,940                     | 33,016,291  |
| Oprávk                                    |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 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           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |  | -692,305 | -20,686,424                                       | 0                   | 0                               | -473,973    | 0               | 0                           | -21,852,702 |
| Opravné položky                           |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |  |          |   |                     |                                 |             | -291,671        |                             | -291,671    |
| Prírastky                                 |  |          |   |                     |                                 |             | -60,840         |                             | -60,840     |
| Úbytky                                    |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             | 0           |
| Presuny                                   |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             | 0           |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0  | 0        | 0   | 0                   | 0                               | 0           | -352,511        | 0                           | -352,511    |
| Zostatková hodnota                        |  |          |   |                     |                                 |             |                 |                             |             |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0  | 105,443  | 8,302,240   | 0                   | 0                               | 875,080     | 1,402,753       | 350,377                     | 11,035,893  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 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 hnutel'ný 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                                      |
| <b>Spolu</b>              | <b>197,253</b>        | <b>317,446</b>                               |

**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                            |
| Obsolote - 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                             |
| <b>Spolu</b>                    | <b>528,873</b>                        | <b>269,676</b> | <b>135,464</b>                                | <b>43,527</b>  | <b>619,558</b>                     |

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   |                                       | -         | -   |  |                                    |
| <b>Pohľadávky spolu</b>  | <b>24,101</b>                         | <b>-</b>  | <b>1,860</b>                                  | <b>-</b>   | <b>22,241</b>                      |

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

| Názov položky                                   | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|---|---------------------|----------------------|------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                    |                     |                      |                  |
| 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>              | <b>5,148,021</b>    | <b>558,223</b>       | <b>5,706,244</b> |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                   |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ      |                     |                      |                  |
| Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku      |                     |                      |                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu |                     |                      |                  |
| Sociálne poistenie                              |                     |                      |                  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                     | 4,300,504           |                      | 4,300,504        |
| Iné pohľadávky                                  |                     |                      |                  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                | <b>4,300,504</b>    | <b>0</b>             | <b>4,300,504</b> |

| 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                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>5,706,244</b>      | <b>3,166,528</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 4,300,504             | 345,427                                      |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   |                       |  |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>4,300,504</b>      | <b>3,454,277</b>                             |

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                                    |
| <b>Spolu</b>     | <b>2,153,776</b>      | <b>1,651,426</b>                             |

#### 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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>3,732,314</b>      | <b>1,401,345</b>                             |
| 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   |                       | -  |
| <b>Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>15,357,193</b>     | <b>15,880,275</b>                            |
| Aktivované záväzky z nominácie biznisu                      | 6,982,001             | 6,453,758                                    |
| Poistenie v rámci skupiny končiacie 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                                   |
| <b>Rozdelenie účtovnej straty</b> | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                 |
| Neuhradená strata minulých rokov  | -2,221,351                                   |
| <b>Spolu</b>                      | <b>0</b>                                     |

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                     |
| <b>Spolu vlastné imanie</b>  | <b>10,115,539</b>                  | <b>-8,092,957</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>2,022,581</b>                |

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 konci účtovného obdobia |
|--|--|-------------------|----------|-------------|---------------------------------|
|  | Stav na začiatku účtovného obdobia           | Prírastky         | Úbytky   | Presuny     |                                 |
| 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                      |
| <b>Spolu vlastné imanie</b>  | <b>52,309</b>                                | <b>10,063,230</b> | <b>0</b> | <b>0</b>    | <b>10,115,539</b>               |



## 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 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                 | <b>171,374</b>                | <b>0</b>  | <b>0</b> | <b>21,705</b> | <b>149,669</b>             |
| Odchodné do dôchodku   | 171,374                       |           |          | 21,705        | 149,669                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                               | <b>3,838,256</b>              |           |          |               | <b>4,199,958</b>           |
| 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 nevyfakturované 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 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                     | <b>174,854</b>                               | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>3,480</b>     | <b>171,374</b>             |
| Odchodné do dôchodku                                 | 174,854                                      |                  |                  | 3,480            | 171,374                    |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                   | <b>5,565,709</b>                             | <b>3,322,360</b> | <b>3,227,689</b> | <b>1,822,124</b> | <b>3,838,256</b>           |
| 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 nevyfakturované 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                                   |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>32,296,181</b>     | <b>27,354,204</b>                            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov      | 31,124                | 27,851                                       |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov | 11,910,596            |  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>11,941,720</b>     | <b>27,851</b>                                |

**4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka**

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

| Názov položky   | 2023              | 2022              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>3,336,488</b>  | <b>1,510,034</b>  |
| odpočítateľné   | 3,336,488         | 1,510,034         |
| zdaniteľné  | 0                 | 0                 |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>4,885,287</b>  | <b>4,166,585</b>  |
| odpočítateľné   | 4,885,287         | 4,175,880         |
| zdaniteľné  | 0                 | -9,295            |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>12,256,814</b> | <b>10,772,318</b> |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                   |                   |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | <b>21</b>         | <b>21</b>         |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | <b>4,300,504</b>  | <b>3,454,277</b>  |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                   |                   |
| Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov   |                   |                   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                   |                   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                   |                   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   |                   |                   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky</b>                                 | <b>846,227</b>    | <b>3,454,277</b>  |
| 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 |
|--|------|------------------|------------------|--|---|
| <b>Dlhodobé finančné výpomoci</b>                                  |      |                  |                  |  |   |
| SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V                           | EUR  | Euribor 1Y+3.05% | 31.12.2024       | <b>11 910 596</b>                                      | -   |
| <i>z toho istina</i>   |      |                  |                  | 11 800 000   | -   |
| <i>z toho úrok</i>   |      |                  |                  | 110 596  | -   |
| <b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>                                |      |                  |                  |  |   |
| SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko             | EUR  | Euribor 3M+1,51% | 14.6.2023        | <b>21 151 611</b>                                      | -   |
| <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              | -  | <b>17 631 666</b>   |
| <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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>   | <b>27,851</b>         | <b>23,343</b>                                |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%                                     |                       |  |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%                                       | 55,405                | 49,152                                       |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku  |                       |  |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>  | <b>55,405</b>         | <b>49,152</b>                                |
| Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné) | 52,131                | 44,644                                       |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>  | <b>31,124</b>         | <b>27,851</b>                                |

## 7. Časové rozlíšenie

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

| Názov položky   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>                   | <b>0</b>              | <b>87014</b>                                 |
| Zostatková cena dotácií zo ŠR                                     | 0                     | 26502  |
| Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov                     | 0                     | 60000  |
| Ostatné   | 0                     | 512  |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>                 | <b>0</b>              | <b>294 065</b>                               |
| Zostatková cena dotácií zo ŠR                                     | 0                     | 22 156                                       |
| Zostatková cena hodnoty zákaznickeho 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):

| Oberateľ                     | 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                                      |
| <b>Celkom tržby</b>          |                    |                                | <b>39 428 863</b>     | <b>37 326 543</b>                            |

**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                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>800,029</b>        | <b>617,128</b>                               | <b>619,540</b>  | <b>182,901</b>                        | <b>-2,412</b>                                |
| 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               | <b>181,063</b>                        | <b>-28,530</b>                               |

**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                                   |
| <b>Čistý obrat celkom</b> | <b>39,428,863</b>     | <b>37,326,543</b>                            |

**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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>21,414,210</b>     | <b>22,008,681</b>                            |
| Tržby z predaja dlhodobého majetku                                       | 67,000                |  |
| Tržby z predaja materiálu  | 35,455                | 78,633                                       |
| Odpis nefakturovaných 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                |  |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>  | <b>23,812</b>         | <b>25,672</b>                                |
| <b>Kurzové zisky, z toho:</b>  | <b>23,812</b>         | <b>25,672</b>                                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ                         | 11,654                | 10,631                                       |
| Realizované kurzové rozdiely   |                       | 0  |
| <b>Výnosové úroky, toho:</b>   |                       | <b>0</b>                                     |
| 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 |
|--|-----------------------|--|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                           | <b>13,684,618</b>     | <b>12,580,067</b>                            |
| <b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>       | <b>21,000</b>         | <b>26,400</b>                                |
| Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                    | 21,000                | 26,400                                       |
| Iné uisťovacie audítorské služby                                       |                       | 0  |
| <b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b> | <b>13,663,618</b>     | <b>12,553,667</b>                            |
| 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 |
|---|-----------------------|--|
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>21,385,255</b>     | <b>16,731,514</b>                            |
| 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, pohľ 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                                       |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>  | <b>941,626</b>        | <b>412,638</b>                               |
| <b>Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:</b>                              | <b>28,156</b>         | <b>22,038</b>                                |
| Bankové poplatky  | 9,386                 | 9,154  |
| Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti                   | 18,770                | 12,884                                       |
|   |                       |  |
| <b>Kurzové straty, z toho:</b>  | <b>28,591</b>         | <b>32,929</b>                                |
| Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ                          | 12,019                | 8,248  |
| Realizované kurzové rozdiely  | 16,572                | 24,681                                       |
|   |                       |  |
| <b>Nákladové úroky, z toho:</b>   | <b>884,879</b>        | <b>357,671</b>                               |
| 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         |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-9,663,469</b>     | <b>-2,029,329</b> | <b>15</b> | <b>-5,250,478</b>                            | <b>-1,102,600</b> | <b>20</b> |
| 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 vysokozdvížne 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 |
| <b>Finančné náklady celkom, z toho:</b>   | <b>840,247</b>               | <b>347,304</b>                               |
| SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.<br>Holandsko (úroky z cash pool) | 840,247                      | 347,304                                      |

| Spriaznená osoba  | Hodnotové vyjadrenie obchodu |  |
|---|------------------------------|--|
|   | Bežné účtovné obdobie        | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| <b>Nákup celkom, z toho:</b>                              | <b>5,582,622</b>             | <b>6,654,927</b>                             |
| 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 |
| <b>Predaj celkom, z toho:</b>                            | <b>4,159,741</b>             | <b>1,099,094</b>                             |
| 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                                      |  |  |
| <b>Aktíva spolu</b>                                     | <b>927,829</b>                               | <b>123,591</b>                               |
| 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                                   |
| <b>Pasíva spolu</b>                                     | <b>35,905,973</b>                            | <b>19,185,997</b>                            |

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.

| Označenie                                   | Názov položky  | Skutočnosť v EUR   |                   |
|---|--|--------------------|-------------------|
|   |  | Bežné účtovné      | Minulé účtovné    |
|   |  | obdobie            | obdobie           |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b> |  |                    |                   |
| <b>Z/S</b>                                  | <b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)</b>  | <b>-13 939 184</b> | <b>-5 470 396</b> |
| 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 (-/+)   |                    |                   |
|           | <b>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.)</b>   | <b>-14 338 087</b> | <b>-2 265 912</b> |
| 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 (-)  |                    |                   |
|           | <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>   | <b>-14 338 087</b> | <b>-2 265 912</b> |
| 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 (-)   |                    |                   |
| <b>A.</b> | <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>   | <b>-14 338 087</b> | <b>-2 471 144</b> |

|       | <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>   |            |            |
|-------|--|------------|------------|
| 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 hnutelného 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>B.</b> | <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>   | <b>-4 705 224</b> | <b>-1 339 496</b> |
|           |  |                   |                   |
|           | <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>   |                   |                   |
| 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 (-)  |                   |                  |
| <b>C.</b> | <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>   | <b>19 545 662</b> | <b>3 302 433</b> |
|           |  |                   |                  |
| <b>D.</b> | <b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>   | <b>502 351</b>    | <b>-508 207</b>  |
| <b>E.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>  | <b>1 651 426</b>  | <b>2 159 634</b> |
| <b>F.</b> | <b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b> | <b>2 153 776</b>  | <b>1 651 426</b> |
| <b>G.</b> | <b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>   |                   |                  |
| <b>H.</b> | <b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>  | <b>2 153 776</b>  | <b>1 651 426</b> |