

**DODATOK SPRÁVY
NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE A
VÝROČNEJ SPRÁVE
A
VÝROČNÁ SPRÁVA**

za obdobie 01.04.2022 – 31.03.2023
spoločnosti s ručením obmedzeným

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

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

k časti - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. Marcu 2023, uvedenú na stranách 17-63 výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 31.5.2023 vydali správu nezávislého audítora, ktorá sa nachádza na stranách 13-16 výročnej správy Spoločnosti. Tento dodatok sme vypracovali v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. 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“).

Na základe vykonaných prác opísaných v časti II správy nezávislého audítora - Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe Spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. zostavenej k 31.3.2023 sú v súlade s jej účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti konštatujeme, že sme nezistili významné nesprávnosti vo výročnej správe.

Piešťany, 27. Marca 2024

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

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.3.2023



Obchodné meno spoločnosti:
SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

Sídlo:
Dolné Hony 2, 949 01 Nitra

Vyhotovená dňa: 27.3.2024

Podpis člena štatutárneho
orgánu spoločnosti:

.....

Obsah:

- I. Vývoj spoločnosti
- II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele
- III. Stav finančného hospodárenia
- IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti
- V. Ostatné:
 - A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - B. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ
 - C. Organizačná zložka v zahraničí
 - D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie
 - E. Návrh na vysporiadanie Výsledku hospodárenia za rok 2023

I. Vývoj spoločnosti

História spoločnosti SMRC Automotive Solutions s.r.o. na Slovensku – závod Nitra :

Výber výrobnéj lokality	Nov-04
Začiatok stavených prác v Nitre	Apr-05
Kolaudácia budovy v Nitre	Nov-05
A7 (Peugeot 207) začiatok sériovej výroby	Apr-06
Certifikácia ISO/TS 16949:2002	Mar-07
GM Epsilon (Opel Insignia) začiatok sériovej výroby	Aug-08
Certifikácia ISO 14001:2004	Sep-09
GM Epsilon (Buick Regal) zač výr-Oshawa, Kanada	Jan-10
A9 (Peugeot 208) začiatok výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Mar-12
Certifikácia OHSAS 18001:2007	Jun-12
X10/98 (Renault Clio/Zoe) SOP – Turecko, Francúzsko	Aug-12
Operatívny lízing budovy podpísanie kontraktu	Jan-15
VW Caddy začiatok výroby (Instrument panel, door panel)	May-15
Reydel EHS recertifikácia (ISO 14001, 18001)	Nov-15
BMW / Toyota nominácia na výrobu dverových panelov	Dec-15
VW Crafter začiatok výroby (Instrument panel)	Aug-16
VW Caddy VIP nominácia na výrobu Instrumental panels	Dec-17
BMW začiatok výroby	Nov-18
A9 (Peugeot 208) ukončenie výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Nov-19
Podpísanie kontraktu na rozšírenie výrobnéj haly - 13 659m ²	Nov-19
VW Caddy VIP ukončenie výroby	Sep-20
PSA P6/P7 nominácia na výrobu dverových panelov	Oct-20
VW Caddy VIP/DP začiatok výroby	Oct-20
PSA P1UO stredová konzola začiatok výroby	Jan-22
VW City VAN IP/DP začiatok výroby	Feb-22
Renault HHN začiatok výroby	May-22

Hlavné parametre závodu:

Rozloha budovy	28 160 m ²
Vlastníctvo budovy	operatívny lízing
Prenajímateľ	CTP Slovakia s.r.o.

Vzdialenosti:

Nitra–Bratislava	85 km do hlavného mesta SR
Nitra–Graz, Rakúsko	360 km k zákazníkovi Magna (projekt BMW)
Nitra–Poznaň, Poľsko	680 km k zákazníkovi VW (projekt Caddy V, Crafter a CityVan)
Nitra–Sochaux, Francúzsko	1100 km k zákazníkovi PSA (projekt P8, P1UO, C84)

Údaje o konsolidovanom celku:

V júli 2018 bol zrealizovaný predaj skupiny Reydel novému vlastníkovi Motherson Sumi Systems. Akvizícia nemala žiaden dopad na činnosť spoločnosti v roku 2018. Spoločnosť bola rozhodnutím valného zhromaždenia premenovaná z Reydel Automotive Slovakia s.r.o. na SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Samvardhana Motherson 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.

Valným zhromaždením z dňa 14. 11. 2018 bola schválená zmena účtovného obdobia Spoločnosti z kalendárneho roka na hospodársky rok začínajúci 1.4. a končiaci 31.3. Zároveň bolo schválené kratšie účtovné obdobie Spoločnosti začínajúce 1. 1. 2019 a končiace 31. 3. 2019.

Údaj o schválení účtovnej závierky za rok 2022:

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.

Obchodné aktivity:

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. so svojim záväzkom v Nitre je členom skupiny Motherson, ktorá má celosvetové zastúpenie v 41 krajinách sveta. Patrí medzi popredných výrobcov komponentov pre automobilový priemysel vo svete.

Poslaním Spoločnosti je poskytovať zákazníkom inovatívne kvalitné produkty. SMRC má plnú schopnosť navrhovať, vyvíjať a vyrábať kompletné a funkčné modulárne interiérové systémy. Široké skúsenosti v oblasti výroby materiálov, dizajnu a štýlu umožňujú zabezpečovať inovatívne a nákladovo efektívne výrobky.

Hlavné zameranie nitrianskeho závodu sa sústreďuje na výrobu dverových panelov, prístrojových dosiek, posuvných mechanizmov a centrálnych airvent súčastí tzv. fúkerov, ktoré sú inštalované do prístrojových dosiek.

K dverovým panelom sa v závode vyrábajú aj rôzne lakované dekoratívne časti.

II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele

Spoločnosť SMRC Automotive Slovakia s.r.o. Nitra vyrába plastové interiérové prvky do automobilov so zameraním na zákazníkov PSA, GM, VW a Renault a od roku 2018 aj pre BMW / Toyota.

Podobne, ako v predchádzajúcom roku, tak aj v roku 2023 zostala hlavným výrobným programom výroba dverových panelov a prístrojovej dosky. Doplnkovým výrobným programom sú najmä výroba komponentov pre prístrojové panely a stredové konzoly.

Prehľad objemov výroby podľa výrobných programov v závode Nitra:

označenie programu	produkt	objemy 2023	objemy 2022
		car equivalent	car equivalent
P8 / P1UO	stredové konzoly	216,423	220,260
Caddy V.	prístrojové dosky	93,231	72,020
Caddy V.	dverové panely	94,063	72,310
Caddy V.	dverové panely zadných	49,354	40,479
City Van	prístrojové dosky	14,076	1,030
City Van	dverové panely	17,771	1,341
Crafter	prístrojové dosky	92,869	67,272
A9	diely pre dverové panely	-	128
X10 / X98	diely pre prístrojovú dosku	-	1,280
BMW	dverové panely	20,378	21,058
C84	stredové konzoly	77,832	42,732
P1UO	malé časti	49,440	61,243
BO2E	malé časti	19,920	23,440
HHN	malé časti	86,763	-

Výrobné programy z hľadiska odberateľa:

Výrobný program	Typ auta	Odberateľ	Rozdelenie odberateľov
P8	Peugeot 3008/5008, DS7	PSA Sochaux, Francúzsko	Externí
P1UO	Opel Grandland	PSA Sochaux, Francúzsko	
C84	Citroen C5 Aircross	PSA Sochaux, Francúzsko	
X98	Renault Clio	Renault Bursa; Turecko	
Caddy V.	VW Caddy	Volkswagen Poľsko	
City Van	VW Caddy	Volkswagen Poľsko	
Crafter	VW Crafter	Volkswagen Poľsko	
BMW	BMW Z4 / Toyota Supra	Magna Graz Rakúsko	
BO2E	Nissan Micra	SMRC Gondecourt Francúzsko	v rámci skupiny SMRC
HHN	Renault Kadjar	SMRC Interiors Španielsko	

Prehľad tržieb podľa segmentov a zákazníkov:

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

III. Stav finančného hospodárenia

Výkaz ziskov a strát

Vybrané položky z Výkazu ziskov a strát v tis. EUR nájdeme v tabuľke nižšie.

Vybrané údaje z Výkazu ziskov a strát v tis. EUR	k 31.3.2023	k 31.3.2022
Čistý obrat	39,429	37,327
Tržby z predaja tovaru	4,565	13,365
Tržby z predaja vlastných výrobkov	34,648	23,956
Tržby z predaja služieb	216	5
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	102	79
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21,312	21,930
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	181	-29
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	61,024	69,307
Náklady na predaj tovaru	3,940	10,539
Výrobná spotreba	37,697	26,568
Osobné náklady	8,773	8,334
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	2,246	2,213
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	65	32
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	-33	-528
Dane a poplatky	4	5
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	21,354	17,227
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	74,046	64,390
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-13,021	-5,083
Úroky nákladové	885	358
Úroky výnosové	0	0
Kurzové rozdiely nákladové	29	33
Kurzové rozdiely výnosové	24	26
Ostatné finančné náklady	28	22
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-918	-387
Daň z príjmov splatná	0	205
Daň z príjmov odložená	-846	-3,454
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		
(-) strata, (+) zisk	-13,093	-2,221

Spoločnosť k 31.3.2023 vykazuje stratu po zdanení vo výške 13 093 tis. EUR. Strata bola ovplyvnená najmä značným nárastom cien vstup – hlavne energií a tiež vplyvom vojnového konfliktu na Ukrajine (viď časť E. Dopad aktuálnej situácie na Going-concern spoločnosti).

Porovnanie tržieb, osobných nákladov a stavu zamestnancov:

Ukazovateľ	k 31.3.2023	k 31.3.2022
Tržby celkom v tis. EUR	39,429	37,327
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	297	320
Osobné náklady v tis. EUR	8,773	8,334

Súvaha

Vybrané položky zo Súvahy v tis.EUR nájdeme v tabuľke nižšie.

Vybrané údaje zo Súvahy v tis.EUR	k 31.3.2023	k 31.3.2022
Dlhodobý majetok	16,639	11,438
Zásoby	2,744	4,920
Dlhodobé pohľadávky	4,301	3,454
Krátkodobé pohľadávky	5,684	3,142
Finančné účty	2,154	1,651
Časové rozlíšenie	19,090	17,282
Majetok spolu	50,610	41,888
Základné imanie	4,136	4,136
Kapitálové fondy	16,600	11,600
Zákonný rezervný fond	414	414
Nerozdelený zisk minulých rokov	6,098	6,098
Neuhradená strata minulých rokov	-12,132	-9,911
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-13,093	-2,221
Vlastné imanie	2,023	10,116
Dlhodobé záväzky	11,942	28
Rezervy	4,350	4,010
Záväzky z obchodného styku	10,345	9,033
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	21,152	17,632
Záväzky voči zamestnancom	439	374
Záväzky zo sociálneho poistenia	291	250
Daňové záväzky	72	66
Časové rozlíšenie	0	381
Záväzky a časové rozlíšenie spolu	48,588	31,773

Najvyššie medziročné rozdiely v oblasti aktív sú nasledovné:

- Nárast stavu na krátkodobých pohľadávkach bol 2,5 mil. EUR z dôvodu stabilizácie objednávok v roku 2023 po výraznom poklese v roku 2022 v súvislosti so začiatkom vojenského konfliktu na Ukrajine
- Nárast dlhodobého majetku o 5,2 mil.EUR je spôsobený novými investíciami súvisiacimi s prípravou nového projektu P6P7
- Pokles v oblasti zásob o 2,2 mil. EUR spôsobený najmä poklesom zásob tovaru (toolingov), ktorý bol v účtovnom období 2023 predaný odberateľom
- Nárast v oblasti účtov časového rozlíšenia o 1,8 mil. EUR spôsobili najmä kapitalizované výdavky na vývoj a inžiniering súvisiace s prípravou projektov Crafter II a P6P7

Zmeny na strane pasív:

- Pokles vlastných zdrojov medziročne o 8 mil. EUR z dôvodu vykázania účtovnej straty v roku 2023 vo výške 13 mil. EUR
- Nárast dlhodobých záväzkov o 12 mil. EUR je spôsobený novým úverom od spriaznenej osoby so splatnosťou do konca kalendárneho roku 2024
- Nárast ostatných záväzkov v rámci konsolidovaného celku o 3,5 mil. EUR z titulu ďalšieho čerpania úveru od spriaznenej osoby

V roku 2023 klesol podiel vlastných zdrojov na celkovom majetku z 24,15% na 4,00% najmä z vyššie spomenutého vplyvu straty roku 2023.

Podnikateľská činnosť, ktorú spoločnosť vykonáva je vystavená rozličným finančným rizikám – trhovému, úverovému a riziku likvidity. Riziká sú riadené na korporátnej úrovni materskou spoločnosťou.

IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti

V roku 2023 spoločnosť pokračuje vo výrobe pre kľúčových zákazníkov PSA, VW, Renault a GM podľa získaných programov nasledovne:

- projekt Caddy V. pre VW začal sériovú výrobu v 10/2020 a je plánovaný do apríla 2031
- projekt Crafter pre VW začal sériovú výrobu v 08/2016 a je plánovaný na 12 rokov
- doplnkovými programami pre sesterské spoločnosti SMRC Francúzsko
- projekt P1UO pre zákazníka PSA stredová konzola začiatok výroby 06/2017, plánovaný do 07/2023, facelift modelu od 01/2022 - P1UO MCM
- projekt P8 stredová konzola pre konečného zákazníka PSA začiatok výroby 07/2017, predpoklad je naplánovaný do 04/2023, s náhradou nového modelu od 02/2024
- projekt B02E, komponenty na stredovú konzolu, odberateľ SMRC Gondecourt Francúzsko pre konečného zákazníka Nissan, začiatok výroby 02/2017 naplánovaný do 03/2023
- projekt C84, stredová konzola pre konečného zákazníka PSA Rennes, začiatok výroby 10/2018, plánovaný do 02/2025
- projekt G 29 (BMW), dverové panely pre konečného zákazníka Magna Steyr, Rakúsko začiatok výroby 11/2018 a J 29 (Toyota) dverové panely rovnako pre Magna Steyr Rakúsko, začiatok výroby 03/2019. Výroba plánovaná do r.2025
- projekt VW City Van pre zákazníka VW so začiatkom výroby v 02/2022 – plánovaný do roku 2032
- nominácia na kľúčový projekt P6/P7 (Peugeot 3008/5008) so začiatkom výroby 02/2024

Zámerom spoločnosti SMRC v segmente Interiérov je udržiavať a rozvíjať ziskové globálne aktivity v Európe, Latinskej Amerike a Ázii.

V. Ostatné

A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. eviduje náklady na výskum a vývoj za rok 2023, ktoré sú fakturované materskou spoločnosťou.

B. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. nie je aktívna v predmetných činnostiach.

C. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky a ani nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie

Oblasť ochrany životného prostredia, odpadového hospodárstva a ochrany zdravia pri práci spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom zmluvných partnerov a organizácií podľa ISO 14001:2015 a OHSAS 18001:2007.

E. 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 tohoto 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 situácie, 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).

F. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023

Vedenie závodu predkladá Valnému zhromaždeniu tento návrh na vysporiadanie straty:

Riadna ÚZ k 31.3.2023	v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie k 31.3.2023	-13 092 957

Účtovnú stratu za účtovné obdobie k 31.3.2023 vo výške 13 092 957 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov na účet 429 v plnej výške.

G. Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa

Po 31. 03. 2023 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v účtovnej závierke a výročnej správe Spoločnosti.

V Nitre, 22. marca 2024

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 spoločností 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.

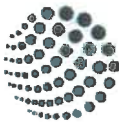
Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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 jednotlivcovo 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 zachovávame 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 spochybniť 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 podvojnom účtovníctve

k 31. marec 2023 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2022726893	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok	
			od	do
IČO 36861162	x riadna	malá	4	2022
SK NACE 22,290	mimoriadna	x veľká	3	2023
	priebežná	(vyznačí sa x)	4	2021
			3	2022

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

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

x 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

PSČ

949 01

Obec

Nitra

Číslo

2

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.doclova@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

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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 ťažné 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 (081A, 082A, 083A) - /096A/	022				
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (082A) - /096A/	023				
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (083A) - /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				

DIČ: 2022726893

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	15,523,802	641,799	14,882,003	13,168,255
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	3,363,278	619,558	2,743,720	4,920,125
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.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	4,300,504		4,300,504	3,454,277
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
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.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	052	4,300,504		4,300,504	3,454,277
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	5,706,244	22,241	5,684,003	3,142,427
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 67)	054	5,302,684	22,241	5,280,443	2,688,316

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			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, 378A, 378A) - 391A	065	19,494		19,494	13,738
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
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.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	2,153,776		2,153,776	1,651,426
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
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	19,682,366	592,860	19,089,506	17,281,620
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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	50,610,109	41,888,304
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	2,022,581	10,115,539
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	4,135,891	4,135,891
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 481)	082	4,135,891	4,135,891
	2. Zmena základného imania +/- 419	083		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	16,600,000	11,600,000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	413,590	413,590
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		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
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, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 6,033,943	- 3,812,591
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
A.VIII.	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)	100	- 13,092,957	- 2,221,351
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	48,587,528	31,391,686
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	11,941,720	27,851
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej 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

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 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.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	149,669	171,374
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	149,669	171,374
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	32,296,181	27,354,204
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	10,345,238	9,033,107
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- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	- 2,367	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4,199,958	3,838,257
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.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		381,079
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.	Aktívia (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. 18)	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

Ozna- čenie	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- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 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 spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 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	%		%
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V.	4 135 141	99,98		99,98
SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V.	750	0,02		0,02
Spolu	4 135 891	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Dopad aktuálnej situácie na Going-concern spoločnosti

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

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

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

Použitie odhadov a úsudkov

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa začal používať.

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

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

	Predpokladaná doba používania v ro- koch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DHM vstupná cena nad 1 700 EUR			
1 Stavby (Spoločnosť odpisuje iba technické zhodnotenie podľa dĺžky trvania nájomnej zmluvy)	15 rokov	Lineárna	6,67%
2 Samostatný huteľný 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 rozpušťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku. O nároku na dotáciu na krytie investičných nákladov sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov bude Spoločnosti poskytnutá.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Prírastok a úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím. V bežnom období došlo k vykázaniu diskontu príjmov budúcich období v súvahe v časti korekcia.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom na 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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 odborom.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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 neeviduje v účtovnom období 2023 (k 31.3.2023) ani v účtovnom období 2022 (k 31.3.2022) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

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

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

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

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

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

str. 20

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2023

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ďalšie zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812,368	28,347,088	0	0	1,468,977	1,051,937	335,940	33,016,291
Prírastky		173,446	1,733,120			0	1,374,983	2,824,215	6,105,764
Úbytky			-2,319,177			0	-31,251	-14,340	-2,364,767
Presuny		678,182	499,855				-931,437	-246,600	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,663,996	29,260,866	0	0	1,468,977	1,464,232	2,899,215	36,757,287
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-692,305	-20,686,424	0	0	-473,973	0	0	-21,852,702
Prírastky		-355,683	-1,876,136			-174,330			-2,406,149
Úbytky			2,267,240						2,267,240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-1,047,988	-20,295,320	0	0	-648,303	0	0	-21,991,610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-352,511	0	-352,511
Prírastky									0
Úbytky							352,511		352,511
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	120,064	8,660,644	0	0	995,004	699,426	335,940	10,811,078
Stav na konci účtovného obdobia	0	616,008	8,965,547	0	0	820,674	1,464,232	2,899,215	14,765,677

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pastovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	774,970	27,423,016	0	0	1,202,791	1,894,424	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	-1,028,835	-336,037	-0
Stav na konci účtovného obdobia	0	812,369	29,347,068	0	0	1,468,977	1,051,937	335,940	33,016,291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-669,527	-19,120,776	0	0	-327,711	0	0	-20,118,014
Prírastky		-22,778	-1,726,342			-146,262			-1,895,382
Úbytky			160,694						160,694
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-692,305	-20,686,424	0	0	-473,973	0	0	-21,852,702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-291,671		-291,671
Prírastky							-60,840		-60,840
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-352,511	0	-352,511
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105,443	8,302,240	0	0	875,080	1,402,753	350,377	11,035,893
Stav na konci účtovného obdobia	0	120,064	8,660,644	0	0	995,004	699,426	335,940	10,811,078

Poistenie majetku

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

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

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

2. Zásoby

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

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

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

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	185,099	87,014	38,547	0	235,566
Obsolete - Nedokončená výroba	35,895	10,134	7,605	0	38,424
Obsolete - Hotové výrobky	61,191	32,561	12,024	6,722	75,006
Obsolete - Tovar	6,372	172	639	0	5,906
NRV - Výrobný materiál	71,254	63,733	35,604	0	99,383
NRV - Nedokončená výroba	1,131	569	362	0	1,338
NRV - Hotové výrobky	328	252	0	328	252
Tooling	0	0	0	0	0
Dead stock - Výrobný materiál	114,079	59,833	17,730	27,709	128,473
Dead stock - Nedokončená výroba	16,285	5,149	7,601	349	13,483
Dead stock - Hotové výrobky	37,239	10,280	17,352	8,420	21,727
Spolu	528,873	288,676	135,464	43,527	619,558

Spoločnosť pri oceňovaní zásob používa metódu štandardných nákladov.

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

3. Pohľadávky

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

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

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

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	558,223	877,379
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5,148,021	2,289,149
Krátkodobé pohľadávky spolu	5,706,244	3,166,528
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4,300,504	3454277
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4,300,504	3,454,277

str. 26

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať. V roku 2023 (k 31.3.2023) Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti BPCE Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko. Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorených zmlúv zo dňa 31.10.2014 a 26.3.2019. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PSA Automobiles SA Francúzsko a Volkswagen Poznan SP Z O.O. Poľsko.

4. Finančné účty

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

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

5. Časové rozlíšenie

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

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

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

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

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

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

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

Spoločnosť dňa 28.3.2023 mimoriadnym valným zhromaždením rozhodla o tvorbe ostatných kapitálových fondov z príspevkov spoločníkov vo výške 5 000 000 EUR.
K dátumu účtovnej závierky bol kapitálový fond splatený v plnej výške započítaním so záväzkami voči spoločníkom.

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	171,374	0	0	21,705	149,669
Odchodné do dôchodku	171,374			21,705	149,669
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,838,256				4,198,958
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	194,586	271,109	194,586	0	271,109
Rezerva na ročné bonusy	70,954	0	0	70,954	0
Rezerva na audit	26,400	11,050	21,400	5,000	11,050
Rezerva na súdne spory	3,313	0	0	3,313	0
Rezerva na 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
Dlhodobé rezervy, z toho:	174,854	0	0	3,480	171,374
Odchodné do dôchodku	174,854			3,480	171,374
Krátkodobé rezervy, z toho:	5,565,709	3,322,360	3,227,689	1,822,124	3,838,256
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	347,146	194,586	347,146	0	194,586
Rezerva na ročné bonusy	69,284	70,954	69,284	0	70,954
Rezerva na audit	13,900	26,400	13,900	0	26,400
Rezerva na súdne spory	230,000	0	6,687	220,000	3,313
Rezerva na 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	32,055,639	24,850,630
Krátkodobé záväzky spolu	32,296,181	27,354,204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	31,124	27,851
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	11,910,596	
Dlhodobé záväzky spolu	11,941,720	27,851

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

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

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

5. Pôžičky prijaté od spriaznených osôb

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

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

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

6. Sociálny fond

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

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

7. Časové rozlíšenie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	87014
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	26502
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	0	60000
Ostatné	0	512
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	294 065
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	22 156
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C8	0	271 698
Ostatné	0	211

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Odberteľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	9 706 044	5 788 872
VW Poľand	Caddy V	dverové panely + instrum panel	10 587 075	6 798 748
VW Poľand	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 830 718	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	HIN	diely pre interiér	3 308 412	
Ford Motor - predaj toolingu	CityVan	tooling	2 799 880	
SMRC FR tooling development	C84	tooling		11 000
PSA FR predaj toolingu	C84	tooling	362 264	645 674
VW Germany	Caddy V	tooling		11 632 982
T. P. D. Transport, s.r.o.		granulát	1 402 607	1 075 735
Ostatné			264 879	181 833
Celkom tržby			39 428 863	37 326 543

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

Informácia o čistom obrate v EUR:

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

3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	13,684,618	12,580,067
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21,000	26,400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21,000	26,400
Iné uisťovacie auditorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	13,663,618	12,553,667
Cestovné, ubyt.,stravné	219,602	48,977
Nájom pracovnej sily	2,077,920	223,463
Nájomné Ostatné	336,102	183,115
Náklady na cost sharing	4,530,437	6,510,701
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	149,267	149,750
Náklady na výpočtovú techniku	1,080	56,222
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	1,741,639	815,416
Opravy a udržiavanie	836,621	598,483
Preprava tovaru a logistické služby	1,612,407	1,034,565
Poradenské služby	146,979	36,055
Testovanie produktov	449,355	91,317
Reprezentačné	38,890	11,731
Školenia	49,031	19,584
Refakturované náklady na nábeh výroby	231,000	0
Rozpustenie nákladov bud.období na design & engineering	0	1,458,818
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	393,481	349,368
Ostatné	849,806	968,102

2. Finančné náklady a ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21,385,255	16,731,514
Členské príspevky	898	-582
Náklady na predaj materiálu	21,609	31,766
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	43,460	
Škody na dlhodobom majetku	72,600	
Opr. polož. k pohľad z obch styku	- 1,860	- 12,734
Opr. polož. k príjmom budúcich období	- 31,493	- 514,873
Ostatné pokuty a penále	10,117	- 31,495
Zmluvné pokuty a penále	1,702	268
Odpis záv, pohľad a nevyf dodávok	-	28,032
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20,070,651	16,656,452
Manká a škody	775,725	489,898
Likvidácia zásob	181,786	104,524
Rozpustenie rezervy na súdne spory	- 3,313	- 220,000
Poistenie	79,378	104,106
Ostatné	163,995	96,152
Finančné náklady, z toho:	941,626	412,638
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	28,156	22,038
Bankové poplatky	9,386	9,154
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	18,770	12,884
Kurzové straty, z toho:	28,591	32,829
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	12,019	8,248
Realizované kurzové rozdiely	16,572	24,681
Nákladové úroky, z toho:	884,879	357,671
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	41,217	8,317
Úroky s prepojenými ÚJ	840,247	347,304
Ostatné úroky	3,415	2,050

I. DANE Z PRÍJMOV

Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období

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

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

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

str. 38

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
Finančné náklady celkom, z toho:	840,247	347,304
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	840,247	347,304

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	5,582,622	6,854,927
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	5,438,039	6,510,701
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH, služby	60,655	103,602
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, materiál	36,624	38,925
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, služby	46,079	
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	1,225	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, materiál	0	1,699

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	4,159,741	1,099,094
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt, výroby	106,830	157,439
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougagoutte, výroby	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, výroby	2,097,468	10,517
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výroby	1,206,300	16,660
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, výroby	4,644	11,610

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

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

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

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

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

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

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

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

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

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

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

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

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