

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

za obdobie od 01.04.2023 – 31.03.2024

spoločnosti s ručením obmedzeným

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2024, 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 2024 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.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na bod D, odstavec a) v Poznámkach účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že účtovná závierka spoločnosti je zostavená pri splnení predpokladu, že účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti. Spoločnosť vykazuje k 31. marcu 2024 záporné vlastné imanie vo výške 13 449 tisíc Eur. Ako sa uvádza v bode a) v časti Informácie o základných účtovných metódach poznámok, tieto okolnosti môžu indikovať významnú neistotu, ktorá môže vyvolať značné pochybnosti o nepretržitosti trvania činnosti Spoločnosti. Náš názor nie je z tohto dôvodu modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne 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.

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.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:


- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31. marcu 2024 sú v súlade s 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, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 24. Mája 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 31.3.2024



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

Sídlo:
Dolné Hony 2, 949 01 Nitra

Vyhotovená dňa: 24.5.2024

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 2024

I. Vývoj spoločnosti

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

Výber výrobnej 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 vyr-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 výrobnej 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
PSA P6P7 začiatok výroby	Apr-24

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 P6,P7,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 2023:

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2022 do 31.03.2023 bola schválená Valným zhromaždením dňa 30.08.2023.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 13 092 957,- EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

Obchodné aktivity

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. so svojim závodom 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 zákazníkovi inovatívne kvalitné produkty. SMRC má plnú schopnosť navrhovať, vyvíjať a vyrábať kompletne a funkčne 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 2024 zostala hlavným výrobným programom výroba dverových panelov a prístrojovej dosky. Doplnkovým výrobným programom sú najmä výroba komponentov pre prístrojové panely a stredové konzoly. Spoločnosť sa intenzívne pripravovala na začiatok výroby kľúčového projektu P6/P7 (Peugeot 3008/5008) pre zákazníka PSA, v rámci ktorého ide o výrobu dverových panelov a prístrojových dosiek. Výroba sa začala v apríli 2024 a mája by trvať 7 rokov.

Prehľad objemov výroby podľa výrobných programov v závode Nitra:

označenie programu	produkt	objemy 2024	objemy 2023
		car equivalent	car equivalent
P8 / P1UO	stredové konzoly	187,054	216,423
Caddy V.	prístrojové dosky	93,778	93,231
Caddy V.	dverové panely	94,496	94,063
Caddy V.	dverové panely zadné	57,184	49,354
City Van	prístrojové dosky	21,073	14,076
City Van	dverové panely	33,612	17,771
Crafter	prístrojové dosky	101,638	92,869
BMW	dverové panely	16,973	20,378
C84	stredové konzoly	62,874	77,832
P1UO	malé časti	61,080	49,440
BO2E	malé časti		19,920
HHN	malé časti	104,572	86,763
P6P7	dverové panely	4,721	
P6	prístrojové dosky	4,137	

Výrobné programy z hľadiska odberateľa:

Výrobný program	Typ auta	Odberateľ	Rozdelenie odberateľov
P6, P7, P8	Peugeot 3008/5008, DS7	PSA Sochaux, Francúzsko	Externí
P1UO	Opel Grandland	PSA Sochaux, Francúzsko	
C84	Citroen C5 Aircross	PSA Sochaux, Francúzsko	
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 MJ FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	8,171,996	9,706,044
PSA	P67 DP, P6 IP	dverové panely	2,148,483	
VW Poľand	Caddy V	dverové panely + Instrum panel	11,322,512	10,587,075
VW Poľand	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	6,471,137	5,830,716
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	3,750,051	4,649,569
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre Interiér		106,830
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre Interiér	532,401	410,587
SMRC Spain	HHN	diely pre Interiér	4,982,717	3,308,412
Ford Motor - predaj toolingu	CityVan	tooling	534,672	2,799,880
PSA FR predaj toolingu	C84	tooling		362,264
T. P. D. Transport, s.r.o.		granulát		1,402,607
Ostatné			9,794	264,879
Celkom tržby			37,923,763	39,428,863

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 31.3.2024	k 31.3.2023
Čistý obrat	37,924	39,429
Tržby z predaja tovaru	1,185	4,565
Tržby z predaja vlastných výrobkov	36,729	34,648
Tržby z predaja služieb	10	216
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3,090	102
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	35,248	21,312
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	1,350	181
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	77,612	61,024
Náklady na predaj tovaru	537	3,940
Výrobná spotreba	47,358	37,697
Osobné náklady	11,538	8,773
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	2,615	2,246
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	1,720	65
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	532	-33
Dane a poplatky	0	4
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	25,199	21,354
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	89,499	74,046
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-11,887	-13,021
Úroky nákladové	3,310	885
Úroky výnosové	4	0
Kurzové rozdiely nákladové	39	29
Kurzové rozdiely výnosové	44	24
Ostatné finančné náklady	29	28
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-3,330	-918
Daň z príjmov splatná	0	0
Daň z príjmov odložená	255	-846
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		
(-) strata, (+) zisk	-15,472	-13,093

Spoločnosť k 31.3.2024 vykazuje stratu po zdanení vo výške 15 472 tis. EUR.

Porovnanie tržieb, osobných nákladov a stavu zamestnancov:

Ukazovateľ	k 31.3.2024	k 31.3.2023
Tržby celkom v tis. EUR	37,924	39,429
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	337	297
Osobné náklady v tis. EUR	11,538	8,773

Súvaha

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

Vybrané údaje zo Súvahy v tis.EUR	k 31.3.2024	k 31.3.2023
Dlhodobý majetok	30,718	16,639
Zásoby	8,978	2,744
Dlhodobé pohľadávky	4,045	4,301
Krátkodobé pohľadávky	6,159	5,684
Finančné účty	171	2,154
Časové rozlíšenie	26,397	19,090
Majetok spolu	76,469	50,610
Základné imanie	4,136	4,136
Kapitálové fondy	16,600	16,600
Zákonný rezervný fond	414	414
Nerozdelený zisk minulých rokov	6,098	6,098
Neuhradená strata minulých rokov	-25,225	-12,132
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-15,472	-13,093
Vlastné imanie	-13,450	2,023
Dlhodobé záväzky	35,951	11,942
Rezervy	3,398	4,350
Záväzky z obchodného styku	14,276	10,345
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	35,284	21,152
Záväzky voči zamestnancom	556	439
Záväzky zo sociálneho poistenia	367	291
Daňové záväzky	86	72
Časové rozlíšenie	0	0
Záväzky a časové rozlíšenie spolu	89,919	48,588

Najvyššie medziročné rozdiely v oblasti aktív sú nasledovné:

- Nárast dlhodobého majetku o 14,1 mil.EUR je spôsobený novými investíciami súvisiacimi s prípravou nového projektu P6P7
- Nárast v oblasti zásob o 6,2 mil. EUR spôsobený s nábehom výroby nového projektu P6P7
- Nárast v oblasti účtov časového rozlíšenia o 7,3 mil. EUR spôsobili najmä kapitalizované výdavky na vývoj a inžiniering súvisiace s prípravou projektov Crafter II a zaúčtovanie výnosov za vývoj a inžiniering pri začiatku výroby projektu P6P7 voči príjmom budúcich období, ktoré budú postupne amortizované z jednotlivých predaných kusov

Zmeny na strane pasív:

- Nárast dlhodobých záväzkov o 24 mil. EUR je spôsobený ďalším čerpaním úveru od spriaznenej osoby so splatnosťou do konca mája 2024
- Nárast ostatných záväzkov v rámci konsolidovaného celku o 14,1 mil. EUR z titulu ďalšieho čerpania úveru od spriaznenej osoby

V roku 2024 klesol podiel vlastných zdrojov na celkovom majetku z 4% na -18% najmä z vyššie spomenutého vplyvu straty roku 2024.

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 2024 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 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 2024, 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

Spoločnosť vykazuje k 31.03. 2024 záporné vlastné imanie vo výške - 13 449 517 Eur. K 31.03.2024, spoločnosť vykázala stratu vo výške – 15 472 099 Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv (čísla riadkov 122, 136, súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 34 404 766 Eur.

Pomer vlastného imania Spoločnosti k záväzkom je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka a tým je spoločnosť v kríze. Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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).

F. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2024

Vedenie závodu predkladá Valnému zhromaždeniu tento návrh na vysporiadanie straty:

Riadená ÚZ k 31.3.2024	vo EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie k 31.3.2024	-15 472 099

Účtovnú stratu za účtovné obdobie k 31.3.2024 vo výške 15 472 099 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. 2024 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v účtovnej závierke a výročnej správe Spoločnosti.

V Nitre, 20. mája 2024

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

Úč POD

k 31. marec 2024 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2022726893	x riadna	malá	od 4	2023
IČO	mimoriadna	x veľká	do 3	2024
36861162	priebežná	(vyznačí sa x)	od 4	2022
SK NACE			do 3	2023
22,290				

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

Doľné 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.dociova@motherson.com

Zostavená dňa:

24/05/2024

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

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	105,229,447	28,760,252	76,469,195	50,610,109
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	57,835,435	27,116,937	30,718,498	16,638,601
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	5,498,090	2,850,078	2,648,012	1,872,923
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	005	5,053,789	2,850,078	2,203,711	442,996
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (018, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	444,301		444,301	1,429,927
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	52,337,345	24,266,859	28,070,486	14,765,678
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	2,225,705	1,141,363	1,084,342	616,008
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	37,850,216	21,438,290	16,411,926	8,965,547
	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	4,620,260	1,687,206	2,933,054	820,675
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	7,237,064		7,237,064	1,464,233
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	404,100		404,100	2,899,215
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098.	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
	7. Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	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 preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	19,864,388	510,764	19,353,624	14,882,003
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	9,474,331	496,104	8,978,227	2,743,720
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	2,996,236	296,827	2,699,409	1,433,752
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	606,469	56,076	550,393	240,176
3.	Výrobky (123)-194	037	1,064,685	121,045	943,640	559,853
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	4,806,941	22,156	4,784,785	509,939
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 62)	041	4,045,132		4,045,132	4,300,504
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, 356A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z deviatových operácií (373A, 378A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložené daňová pohľadávka (481A)	052	4,045,132		4,045,132	4,300,504
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	6,173,817	14,660	6,159,157	5,684,003
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	4,793,463	14,660	4,778,803	5,280,443

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3 Netto
			1		2 Netto	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	536,782		536,782	918,362
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podlelovej 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	4,256,681	14,660	4,242,021	4,362,081
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	241,858		241,858	
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podlelovej 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	1,092,838		1,092,838	384,066
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	45,658		45,658	19,494
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	171,108		171,108	2,153,776
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	140		140	700
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	170,968		170,968	2,153,076
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	27,529,624	1,132,551	26,397,073	19,089,505
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	6,633,657		6,633,657	6,985,490
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	4,678,032		4,678,032	2,824,387
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	11,334,803	1,132,551	10,202,252	8,371,701
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	4,883,132		4,883,132	907,927

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	76,469,195	50,610,109
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	- 13,449,517	2,022,581
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	4,135,891	4,135,891
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	4,135,891	4,135,891
	2. Zmena základného imania +/- 419	083		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	16,600,000	16,600,000
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, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 19,126,899	- 6,033,943
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	6,098,139	6,098,139
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 25,225,038	- 12,132,082
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	- 15,472,099	- 13,092,957
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 138 + r. 140	101	89,918,712	48,587,528
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	35,951,376	11,941,720
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, 478A)	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)	108		

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	35,912,614	11,910,598
5.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-f255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	38,762	31,124
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	208,946	149,669
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	208,946	149,669
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	50,569,174	32,296,181
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	14,275,960	10,345,238
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2,677,182	2,843,766
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej 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	11,598,778	7,501,472
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	35,283,907	21,151,611
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej 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	555,691	438,905
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	367,122	291,048
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	85,657	71,746

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	837	- 2,367
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3,189,216	4,199,958
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	283,951	271,109
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2,905,265	3,928,849
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I/265A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

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	37,923,763	39,428,863
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	77,611,760	61,024,136
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1,185,038	4,564,987
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	36,728,931	34,648,147
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9,794	215,729
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	1,350,479	181,063
V.	Aktívia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3,089,925	102,455
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	35,247,593	21,311,755
**	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	89,498,663	74,045,506
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	536,905	3,939,845
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	26,592,839	23,891,602
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 123,454	120,833
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	20,888,886	13,684,618
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	11,537,649	8,772,550
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	8,300,019	6,198,973
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2,878,261	2,287,172
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	359,369	286,405
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		4,337
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2,614,674	2,246,466
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2,614,674	2,598,977
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		- 352,511
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1,720,103	65,069
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	532,111	- 33,353
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	25,199,150	21,353,539
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 11,886,903	- 13,021,370
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 8,620,734	- 2,026,972

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	47,648	23,812
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 podielevej účasťi 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 podielevej účasťi okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	4,147	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	132	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4,015	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	43,501	23,812
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	3,377,472	941,626
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	3,309,786	884,879
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	3,060,411	840,247
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	249,375	44,632
O.	Kurzové straty (563)	52	38,995	28,591
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	28,691	28,156
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 3,329,824	- 917,814

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
a	b	c		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 15,216,727	- 13,939,184
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	255,372	- 846,227
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	255,372	- 846,227
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 15,472,099	- 13,092,957

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	337	297
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	355	299
počet vedúcich zamestnancov	12	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2024 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 01.04.2023 do 31.03.2024.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2022 do 31.03.2023 bola schválená Valným zhromaždením dňa 30.08.2023.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 13 092 957,- 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 2024 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 31.03.2024:

	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.

Spoločnosť vykazuje k 31.03. 2024 záporné vlastné imanie vo výške - 13 449 517 Eur. K 31.03.2024, spoločnosť vykázala stratu vo výške – 15 472 099 Eur. Súčasne k tomuto dňu krátkodobé záväzky vrátane krátkodobých rezerv (čísla riadkov 122, 136, súvahy) Spoločnosti presiahli výšku jej obežného majetku (riadok 33 súvahy) o 34 404 766 Eur.

Pomer vlastného imania Spoločnosti k záväzkom je menší ako 8 ku 100, čo nie je v súlade s § 67a Obchodného zákonníka a tým je spoločnosť v kríze. Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

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 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. 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 UZ).

Použitie odhadov a úsudkov

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %	
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 rokoch	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 hnutelný majetok:			
2a Stroje, prístroje a zariadenia	14,5 roka	Lineárna	6,90%
2b Nábytok a zariadenia	12,5 roka	Lineárna	8%
2c Ostatné	3-6 rokov	Lineárna	33,3%-16,67%

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

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

c) Dotácie zo ŠR

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

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

d) Zásoby

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

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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 pôžitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

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

p) Cudzí 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 1.4.2023 do 31.03.2024 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2024 (k 31.3.2024) ani v účtovnom období 2023 (k 31.3.2023) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť v účtovnom období 2024 (k 31.3.2024) ani v účtovnom období 2023 (k 31.3.2023) nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2024 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2,540,808	2,540,808
Odpis dotácií 2024	0	0
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2024	0	0

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2.988.677	0	0	0	1.429.927	0	4.418.604
Prírastky		635.185				444.301		1.079.486
Úbytky								0
Presuny		1.429.927				-1.429.927		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5.053.789	0	0	0	444.301	0	5.498.090
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2.545.681	0	0	0	0	0	-2.545.681
Prírastky		-304.397						-304.397
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2.850.078	0	0	0	0	0	-2.850.078
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	442.996	0	0	0	1.429.927	0	1.872.923
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.203.711	0	0	0	444.301	0	2.648.012

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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
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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2024

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.663.996	29.260.866	0	0	1.468.977	1.464.232	2.899.215	36.757.287
Prírastky		446.461	5.406.064			2.254.514	7.076.386	404.100	15.587.525
Úbytky			-3.979			-3.487	0	0	-7.466
Presuny		115.248	3.187.265			900.256	-1.303.554	-2.899.215	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2.225.705	37.850.216	0	0	4.620.261	7.237.064	404.100	52.337.346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1.047.988	-20.295.320	0	0	-648.303	0	0	-21.991.610
Prírastky		-93.375	-1.960.687			-256.215			-2.310.277
Úbytky			31.541			3.487			35.028
Presuny			786.176			-786.176			0
Stav na konci účtovného obdobia		-1.141.363	-21.438.290	0	0	-1.687.207	0	0	-24.266.859
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	616.008	8.965.547	0	0	820.674	1.464.232	2.899.215	14.765.677
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.084.343	16.411.926	0	0	2.933.054	7.237.064	404.100	28.070.487

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	812.369	29.347.068	0	0	1.468.977	1.051.937	335.940	33.016.291
Prírastky		173.446	1.733.120			0	1.374.983	2.824.215	6.105.764
Úbytky			-2.319.177			0	-31.251	-14.340	-2.364.767
Presuny		678.182	499.855				-931.437	-246.600	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1.663.996	29.260.866	0	0	1.468.977	1.464.232	2.899.215	36.757.287
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-692.305	-20.686.424	0	0	-473.973	0	0	-21.852.702
Prírastky		-355.683	-1.876.136			-174.330			-2.406.148
Úbytky			2.267.240						2.267.240
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-1.047.988	-20.295.320	0	0	-648.303	0	0	-21.991.610
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-352.511		-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

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnuťelný majetok a zásoby. Poistná suma je 49 300 000 EUR. Poistná suma na prerušenie prevádzky je 18 803 980 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2024 čiastku 216 350 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	81,562	62,355
Náradie	31,361	83,450
Vratné obaly	103,427	51,448
Spolu	216,350	197,253

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
Obsolote - Výrobný materiál	225.708	78.303	50.744	2.270	250.997
Obsolote - Nedokončená výroba	44.142	18.239	25.089	540	36.752
Obsolote - Hotové výrobky	70.813	51.071	12.735	670	108.479
Obsolote - Tovar	7.867	12.345	2		20.210
NRV - Výrobný materiál	97.635	8.701	66.067	26.878	13.391
NRV - Nedokončená výroba	2	19.207	-3	3	19.208
NRV - Hotové výrobky	3.326	9.018	2.013	917	9.414
NRV - Tovar	10,2249	87	10	0	87
Dead stock - Výrobný materiál	130.143	22.349	95.476	24.576	32.440
Dead stock - Nedokončená výroba	13.901	38	13.821	3	116
Dead stock - Hotové výrobky	20.201	2.448	19.497	0	3.152
Dead stock - Tovar	5.811	893	4.844		1.859
Spolu	619.558	222.698	290.296	55.856	496.104

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	22,241	-	7,581		14,660
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	22,241	-	7,581	-	14,660

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	3.980.979	275.702	4.256.681
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	527.203	9.579	536.782
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku	241.858	0	241.858
Daňové pohľadávky a dotácie	1.092.838	0	1.092.838
Iné pohľadávky	45.658	0	45.658
Krátkodobé pohľadávky spolu	5.888.536	285.281	6.173.817
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4.045.132		4.045.132
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	4.045.132	0	4.045.132

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	285.281	558.223
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	5.888.536	5.148.021
Krátkodobé pohľadávky spolu	6.173.817	5.706.244
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4.045.132	4.300.504
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	4.045.132	4.300.504

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

V roku 2024 (k 31.3.2024) 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	140	700
Peniaze na ceste		
Bankový účet	170,968	2,153,076
Spolu	171,108	2,153,776

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	9.561.164	3.732.314
Ostatné	1.174	338
Poistenie v rámci skupiny	3.491	5.976
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	1.497.200	811.577
Cost sharing		344.035
Náklady na vývoj a inžiniering	8.059.300	2.570.388
Packaging		-
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	16.835.906	15.357.193
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	6.633.656	6.982.001
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	-	3.491
Náklady na vývoj a inžiniering	10.202.250	8.371.701

Spoločnosť v tabuľke vyššie vykazuje tieto náklady na vývoj a inžiniering v netto hodnote poníženej o opravnú položku z diskontu v sume 1 132 551,- EUR.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-13,092,957
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	-13,092,957
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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4.135.891				4.135.891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413.590				413.590
Ostatné kapitálové fondy	16.600.000	-			16.600.000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6.098.139				6.098.139
Neuhradená strata minulých rokov	-12.132.081	-		-13.092.957	-25.225.039
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-13.092.957	-15.472.099		13.092.957	-15.472.099
Spolu vlastné imanie	2.022.582	-15.472.099	0	0	-13.449.518

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2024 vo výške 15 472 099 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4.135.891				4.135.891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413.590				413.590
Ostatné kapitálové fondy	11.600.000	5.000.000			16.600.000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6.098.139				6.098.139
Neuhradená strata minulých rokov	-9.910.730	0		-2.221.351	-12.132.081
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-2.221.351	-13.092.957		2.221.351	-13.092.957
Spolu vlastné imanie	10.115.539	-8.092.957	0	0	2.022.582

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

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:	149.669	59.277	0	0	208.946
Odchodné do dôchodku	149.669	59.277	0	0	208.946
Krátkodobé rezervy, z toho:	4.199.958				3.189.216
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	271.109	283.951	271.109	0	283.951
Rezerva na ročné bonusy	-	106.319	0	0	106.319
Rezerva na audit	11.050	10.050	11.050	0	10.050
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	3.681.036	2.495.769	3.660.761	0	2.516.044
Odchodné do dôchodku	14.984	7.055	1.185	0	20.854
Záručné opravy	221.779	30.219	0	0	251.998

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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	1.784.619	1.016.653	406.264	4.199.958
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	194.586	271.109	194.586	0	271.109
Rezerva na ročné bonusy	70.954	0	0	70954	0
Rezerva na audit	26.400	11.050	21.400	5000	11.050
Rezerva na súdne spory	3.313	0	0	3.313	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	3.007.879	1.471.853	798.696	0	3.681.036
Odchodné do dôchodku	13.963	2.992	1971	0	14.984
Záručné opravy (3 roky)	194.164	27.615	0	0	221.779
Rezerva na TIP Royalty	326.997	0	0	326.997	0

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2024 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	389.843	240.342
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	50.179.331	32.055.839
Krátkodobé záväzky spolu	50.569.174	32.296.181
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	38.762	31.124
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	35.912.614	11.910.596
Dlhodobé záväzky spolu	35.951.376	11.941.720

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2024	2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	5.759.958	3.336.488
odpočítateľné	5.759.958	3.336.488
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	3.403.705	4.885.287
odpočítateľné	3.403.705	4.885.287
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10.098.870	12.256.814
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	4.045.132	4.300.504
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaučtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaučtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	-255.372	846.227
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná ako výnos	-255.372	846.227
Zaučtovaná do vlastného imania		

K 31. 03. 2024 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+3.19%	31.05.2025	35.912.614	11.910.596
<i>z toho istina</i>				35.912.614	11.800.000
<i>z toho úrok</i>					110.596
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31.05.2025	1.289.756	21.151.611
<i>z toho istina</i>					21.112.614
<i>z toho úrok</i>				1.289.756	38.997
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U.	EUR	Euribor 1Y+2.24%	27.09.2024	25.055.237	-
<i>z toho istina</i>				24.700.000	
<i>z toho úrok</i>				355.237	
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS	EUR	Euribor 1Y+2.45%	25.01.2025	8.938.914	-
<i>z toho istina</i>				8.900.000	
<i>z toho úrok</i>				38.914	

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	31,124	27,851
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	69,597	55,405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	69,597	55,405
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky)	61,959	52,131
Konečný zostatok sociálneho fondu	38,762	31,124

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	0
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C8	0	0
Ostatné	0	0

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):

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	8.171.996	9.706.044
PSA	P67 DP, P6 IP	dverové panely	2.148.483	
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	11.322.512	10.587.075
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	6.471.137	5.830.716
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	3.750.051	4.649.569
SMRC SI FR Gondécourt	A9, J95, X10	diely pre interiér		106.830
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	532.401	410.587
SMRC Spain	HN	diely pre interiér	4.982.717	3.308.412
Ford Motor - predaj toolingu	CityVan	tooling	534.672	2.799.880
PSA FR predaj toolingu	C84	tooling		362.264
T. P. D. Transport, s.r.o.		granulát		1.402.607
Ostatné			9.794	264.879
Celkom tržby			37.923.763	39.428.863

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Nedokončená výroba a polotovary	550.393	240.176	259.244	310.217	-19.068
Výrobky	943.640	559.853	357.884	383.787	201.969
Spolu	1.494.033	800.029	617.128	694.004	182.901
Manká a škody				629.585	
Likvidácia zásob					
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	177.121	150.231	152.069	26.890	-1.838
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	1.350.479	181.063

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	36.728.931	34.648.147
Tržby z predaja služieb	9.794	215.729
Tržby za tovar	1.185.038	4.564.987
Čistý obrat celkom	37.923.763	39.428.863

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):

str. 34

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	38.337.518	21.414.210
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5.140	67.000
Tržby z predaja materiálu	3.084.785	35.455
Odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	0	115.414
Výnosy z odpisu dotácií	0	48.658
Výnosy z predaja odpadu	253.560	153.042
Prefakturácie nákladov	790.212	333.912
Prefakturovaný výskum a vývoj	9.514.811	0
Inventúrne prebytky	789.820	307.758
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	23.896.601	20.070.651
COVID 19 štátna pomoc	0	216.471
Ostatné	2.589	65.849
Finančné výnosy, z toho:	47.648	23.812
Kurzové zisky, z toho:	43.501	23.812
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	2.994	11.654
Realizované kurzové rozdiely		0
Výnosové úroky, toho:	4147	0
Úroky od prepojených ÚJ	132	0
Úroky výnosové ostatné	4015	
Úroky z bežných účtov		

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:	20.888.686	13.684.618
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	21.000	21.000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21.000	21.000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	20.867.686	13.663.618
Cestovné, ubyt, stravné	226.724	219.602
Nájom pracovnej sily	2.780.370	2.077.920
Nájomné Ostatné	730.334	336.102
Náklady na cost sharing	9.783.197	4.530.437
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	274.704	149.267
Náklady na výpočtovú techniku	9.743	1.080
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	1.967.750	1.741.639
Opravy a udržiavanie	451.224	836.621
Preprava tovaru a logistické služby	1.656.450	1.612.407
Poradenské služby	79.762	146.979
Testovanie produktov	821.893	449.355
Reprezentačné	71.278	38.890
Školenia	0	49.031
Refakturované náklady na nábeh výroby	0	231.000
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	648.043	393.481
Ostatné	1.366.215	849.806

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:	27.451.364	21.385.255
Členské príspevky	-	898
Náklady na predaj materiálu	1.714.963	21.609
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	5.140	43.460
Škody na dlhodobom majetku	-	72.600
Opr. polož. k pohľad z obch styku	- 7.580	- 1.860
Opr. polož. k príjmom budúcich období	539.691	- 31.493
Ostatné pokuty a penále	117	10.117
Zmluvné pokuty a penále	126	1.702
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	11.186	0
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	23.896.601	20.070.651
Manká a škody	1.109.462	775.725
Likvidácia zásob	-	181.786
Rozpustenie rezervy na súdne spory	-	- 3.313
Poistenie	113.414	79.378
Ostatné	68.244	163.995
Finančné náklady, z toho:	3.377.472	941.626
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	28.691	28.156
Bankové poplatky	11.385	9.386
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	17.306	18.770
Kurzové straty, z toho:	38.995	28.591
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	111	12.019
Realizované kurzové rozdiely	38.884	16.572
Nákladové úroky, z toho:	3.309.786	884.879
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	108.118	41.217
Úroky s prepojenými ÚJ	3.060.411	840.247
Ostatné úroky	141.257	3.415

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	1,924,369	1,726,573
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	-	-
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	4,281,858	1,717,794
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:	-15.216.727			-13.939.184		
Teoretická daň		-3.195.513	21		-2.927.229	21
Daňovo neuznané náklady	10.207.382	2.143.550	-14	8.934.207	1.876.183	-27
Výnosy nepodliehajúce dani	-5.043.069	-1.059.044	7	-4.659.391	-978.472	27
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	530	111	0	898	188,58	0
Spolu	-10.051.884	-2.110.896	14	-9.663.469	-2.029.329	20
Splatná daň z príjmov			0			-4
Odložená daň z príjmov		255.372	-2		-846.227	63
Celková daň z príjmov		255.372	-2		-846.227	59

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 31.3.2024 bolo zaúčtované vo výške 2 698 083 EUR.

2. Podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje potencionálny súdny spor na úhradu peňažnej sumy vo výške 66 544,89 EUR z titulu nepredvídateľných zvýšených nákladov pri zhotovení diela podľa Zmluvy. Spoločnosť však tento vznesený nárok považuje za bezdôvodný, neuznáva ho a v celom rozsahu popiera.

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 2024 daňové priznania spoločnosti za roky 2019 až 2023 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, 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 2024 (k 31.3.2024) 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:	3.060.411	840.247
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V. Holandsko (úroky z úveru)	2.377.041	840.247
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS Francúzsko (úroky z úveru)	41.018	0
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U. Španielsko (úroky z úveru)	642.352	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	132	0
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	132	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	10.283.051	5.582.622
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	0	5.438.039
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS, služby	9.887.743	
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U., služby	83.655	
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH, služby	-	60.655
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, materiál	-	36.624
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, služby	75.487	46.079
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	151.955	1.225
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, materiál	3.213	0
SMRC Autotecc Morocco SAS, Tangier, materiál	80.998	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	6.434.657	4.159.741
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondcourt, výroby	10.162	106.830
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výroby	533.223	410.587
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	464.476	333.912
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes, kompenzácie	455.487	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, výroby	3.276.721	2.097.468
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výroby	1.694.588	1.206.300
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, výroby	0	4.644

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2024 a 31.03.2023 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)	536.782	918.362
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	3.491	9.467
Poskytnuté pôžičky	241858	
Aktíva spolu	782.131	927.829
Závazky z obchodného styku (321)	2.677.182	2.843.766
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)		
Prijaté pôžičky	71.196.521	33.062.207
Pasíva spolu	73.873.703	35.905.973

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. 2024 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2024 (k 31.3.2024)

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné	Minulé účtovné
		obdobie	obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)	-15 216 727	-13 939 184
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 459 012	1 098 553
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 614 674	2 590 503
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
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	59 277	-21 705
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	408 657	-295 178
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-7 847 258	-2 157 472
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	3 309 786	884 878
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 147	
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	-5 857 166	-1 497 457
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-467 574	-2 539 716
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	721 461	-1 043 460
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 111 053	2 085 719
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.)	-22 532 905	-14 338 087
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 147	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Prijmy 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.)	-22 528 757	-14 338 087
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Prijmy 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.)	-22 528 757	-14 338 087
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-635 185	-803 362
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-13 643 255	-3 901 862
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-14 278 440	-4 705 224
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
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 (+)		
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	36 600 000	20 430 541
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 (+)	38 900 000	38 062 206
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-2 300 000	-17 631 666
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 hnutelného 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 (-)	-1 775 472	-884 878
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	34 824 528	19 545 662
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 982 669	502 351
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 153 777	1 651 426
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171 108	2 153 777
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 (+/-)	171 108	2 153 776