

**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 zvierka, z toho:	355	299
počet vedúcich zamestnancov	12	7

**5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.03.2024 je zostavená ako riadna účtovná zvierka 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 zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

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

## C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

## D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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 ÚZ).

### Použitie odhadov a úsudkov

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

**b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

**c) Dotácie zo ŠR**

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

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

**d) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 nevykonalnosti pohľadávok.

**f) Finančné účty**

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

**g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**k) Zamestnanecké pôžitky**

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

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

**l) Splatná daň z príjmu**

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

**m) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

**n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Operatívny leasing

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

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

**p) Cudzia mena**

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

Transakcie v cudzej mene počas roka sú prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným materskou spoločnosťou na mesačnej báze zvlášť pre výsledkové transakcie a zvlášť pre súvahové transakcie. Pre účely DPH sú transakcie v cudzej mene prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB), v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo transakcie.

**q) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

**r) Opravy chýb minulých období**

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

**E. AKTÍVA****1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2023 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:

	<b>Daňové hodnoty</b>	<b>Účtovné hodnoty</b>
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	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5,053,789	0	0	0	444,301	0	5,498,090
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	-2,545,681	0	0	0	0	0	-2,545,681
Prírastky		-304,397						-304,397
Úbytky								0
Presuny		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	-2,850,078	0	0	0	0	0	-2,850,078
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	442,996	0	0	0	1,429,927	0	1,872,923
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2,203,711	0	0	0	444,301	0	2,648,012

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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2,225,705	37,850,216	0	0	4,620,261	7,237,064	404,100	52,337,346
Oprávky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	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
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-1,141,363	-21,438,290	0	0	-1,687,207	0	0	-24,266,859
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	-352,511	0	-352,511
Prírastky									0
Úbytky							352,511		352,511
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	616,008	8,965,547	0	0	820,674	1,464,232	2,899,215	14,765,677
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	812,369	29,347,068	0	0	1,468,977	1,051,937	335,940	33,016,291
Prírastky		173,446	1,733,120			0	1,374,983	2,824,215	6,105,764
Úbytky			-2,319,177			0	-31,251	-14,340	-2,364,767
Presuny		678,182	499,855				-931,437	-246,600	0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	1,663,996	29,260,866	0	0	1,468,977	1,464,232	2,899,215	36,757,287
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	-692,305	-20,686,424	0	0	-473,973	0	0	-21,852,702
Prírastky		-355,683	-1,876,136			-174,330			-2,406,148
Úbytky			2,267,240						2,267,240
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		-1,047,988	-20,295,320	0	0	-648,303	0	0	-21,991,610
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>							-352,511		-352,511
Prírastky									0
Úbytky							352,511		352,511
Presuny									0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	120,064	8,660,644	0	0	995,004	699,426	335,940	10,811,078
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	616,008	8,965,547	0	0	820,674	1,464,232	2,899,215	14,765,677

## Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutel'ný majetok a zásoby. Poistná suma je 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
<b>Spolu</b>	<b>216,350</b>	<b>197,253</b>

## 2. Zásoby

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

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

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

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	225,708	78,303	50,744	2,270	250,997
Obsolete - Nedokončená výroba	44,142	18,239	25,089	540	36,752
Obsolete - Hotové výrobky	70,813	51,071	12,735	670	108,479
Obsolete - 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
<b>Spolu</b>	<b>619,558</b>	<b>222,698</b>	<b>290,296</b>	<b>55,856</b>	<b>496,104</b>

Spoločnosť pri oceňovaní zásob používa metódu štandardných nákladov.

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

**3. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	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		-	-		
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>22,241</b>	<b>-</b>	<b>7,581</b>	<b>-</b>	<b>14,660</b>

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	3,980,979	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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>5,888,536</b>	<b>285,281</b>	<b>6,173,817</b>
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	4,045,132		4,045,132
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4,045,132</b>	<b>0</b>	<b>4,045,132</b>

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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>6,173,817</b>	<b>5,706,244</b>
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		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>4,045,132</b>	<b>4,300,504</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>171,108</b>	<b>2,153,776</b>

## 5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho</b>	<b>9,561,164</b>	<b>3,732,314</b>
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		-
<b>Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>16,835,906</b>	<b>15,357,193</b>
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
<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Neuhradená strata minulých rokov	-13,092,957
<b>Spolu</b>	<b>0</b>

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na 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
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>2,022,582</b>	<b>-15,472,099</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-13,449,518</b>

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
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>10,115,539</b>	<b>-8,092,957</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>2,022,582</b>

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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>149,669</b>	<b>59,277</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>208,946</b>
Odchodné do dôchodku	149,669	59,277	0	0	208,946
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>4,199,958</b>				<b>3,189,216</b>
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
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>171,374</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21,705</b>	<b>149,669</b>
Odchodné do dôchodku	171,374			21,705	149,669
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3,838,256</b>	<b>1,784,619</b>	<b>1,016,653</b>	<b>406,264</b>	<b>4,199,958</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	194,586	271,109	194,586	0	271,109
Rezerva na ročné bonusy	70,954	0	0	70,954	0
Rezerva na audit	26,400	11,050	21,400	5,000	11,050
Rezerva na súdne spory	3,313	0	0	3,313	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	3,007,879	1,471,853	798,696	0	3,681,036
Odchodné do dôchodku	13,963	2,992	1,971	0	14,984
Záručné opravy (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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>50,569,174</b>	<b>32,296,181</b>
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
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>35,951,376</b>	<b>11,941,720</b>

### 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2024	2023
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5,759,958</b>	<b>3,336,488</b>
odpočítateľné	5,759,958	3,336,488
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>3,403,705</b>	<b>4,885,287</b>
odpočítateľné	3,403,705	4,885,287
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>10,098,870</b>	<b>12,256,814</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>4,045,132</b>	<b>4,300,504</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky</b>	<b>-255,372</b>	<b>846,227</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	-255,372	846,227
Zaúčtovaná 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
<b>Dlhodobé finančné výpomoci</b>					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31/05/2025	<b>35,912,614</b>	<b>11,910,596</b>
<i>z toho istina</i>				35,912,614	11,800,000
<i>z toho úrok</i>					110,596
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31/05/2025	<b>1,289,756</b>	<b>21,151,611</b>
<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	<b>25,055,237</b>	-
<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	<b>8,938,914</b>	-
<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
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>31,124</b>	<b>27,851</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	69,597	55,405
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>69,597</b>	<b>55,405</b>
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky)	61,959	52,131
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>38,762</b>	<b>31,124</b>

## 7. Časové rozlíšenie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	0	0
Ostatné	0	0
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C84	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):

Odberteľ	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 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
<b>Celkom tržby</b>			<b>37,923,763</b>	<b>39,428,863</b>

## 2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary	550,393	240,176	259,244	310,217	-19,068
Výrobky	943,640	559,853	357,884	383,787	201,969
<b>Spolu</b>	<b>1,494,033</b>	<b>800,029</b>	<b>617,128</b>	<b>694,004</b>	<b>182,901</b>
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	<b>1,350,479</b>	<b>181,063</b>

## 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
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>37,923,763</b>	<b>39,428,863</b>

**3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>38,337,518</b>	<b>21,414,210</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	5,140	<b>67,000</b>
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
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>47,648</b>	<b>23,812</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>43,501</b>	<b>23,812</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	2,994	11,654
Realizované kurzové rozdiely		0
<b>Výnosové úroky, toho:</b>	<b>4147</b>	<b>0</b>
Úroky od prepojených ÚJ	132	<b>0</b>
Úroky výnosové ostatné	4015	

## H. NÁKLADY

### 1. Náklady na poskytnuté služby

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>20,888,686</b>	<b>13,684,618</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</b>	<b>21,000</b>	<b>21,000</b>
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21,000	21,000
Iné uisťovacie audítorské služby		
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>20,867,686</b>	<b>13,663,618</b>
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
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>27,451,364</b>	<b>21,385,255</b>
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
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>3,377,472</b>	<b>941,626</b>
<b>Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:</b>	<b>28,691</b>	<b>28,156</b>
Bankové poplatky	11,385	9,386
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	17,306	18,770
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>38,995</b>	<b>28,591</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	111	12,019
Realizované kurzové rozdiely	38,884	16,572
<b>Nákladové úroky, z toho:</b>	<b>3,309,786</b>	<b>884,879</b>
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 nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	530	111	0	898	188.58	0
<b>Spolu</b>	<b>-10,051,884</b>	<b>-2,110,896</b>	<b>14</b>	<b>-9,663,469</b>	<b>-2,029,329</b>	<b>20</b>
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 ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI**

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

**M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo	SAP interné číslo
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	700100
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	700002
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	503898
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	503897
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	40001552
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	CLAMART	40000836
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	40000390
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	HARNES	40000215
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	ROUGEGOUTTE	40001010
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	40001547

NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	40001548
RU	SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC	KALUGA	40000936
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	MEDINA	102398
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	IGUALADA	102391

Transakcie za rok 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
<b>Finančné náklady celkom, z toho:</b>	<b>3,060,411</b>	<b>840,247</b>
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
<b>Finančné výnosy celkom, z toho:</b>	<b>132</b>	<b>0</b>
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
<b>Nákup celkom, z toho:</b>	<b>10,283,051</b>	<b>5,582,622</b>
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
<b>Predaj celkom, z toho:</b>	<b>6,434,657</b>	<b>4,159,741</b>
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt, výrobky	10,162	106,830
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výrobky	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, výrobky	3,276,721	2,097,468
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výrobky	1,694,588	1,206,300
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, výrobky	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	
<b>Aktíva spolu</b>	<b>782,131</b>	<b>927,829</b>
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
<b>Pasíva spolu</b>	<b>73,873,703</b>	<b>35,905,973</b>

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

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

Po 31. 03. 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
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
<b>Z/S</b>	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)</b>	<b>-15 216 727</b>	<b>-13 939 184</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-1 459 012	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 (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)</b>	<b>-22 532 905</b>	<b>-14 338 087</b>
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.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	<b>-22 528 757</b>	<b>-14 338 087</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
<b>A.</b>	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>-22 528 757</b>	<b>-14 338 087</b>

	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
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 hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		

B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-14 278 440</b>	<b>-4 705 224</b>
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
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 hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-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 (-)		
<b>C.</b>	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>34 824 528</b>	<b>19 545 662</b>
<b>D.</b>	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)</b>	<b>-1 982 669</b>	<b>502 351</b>
<b>E.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia</b>	<b>2 153 777</b>	<b>1 651 426</b>
<b>F.</b>	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka</b>	<b>171 108</b>	<b>2 153 777</b>
<b>G.</b>	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>		
<b>H.</b>	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)</b>	<b>171 108</b>	<b>2 153 776</b>