

Výročná správa spoločnosti **Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.** za rok 2024

a) Všeobecné údaje

<i>Názov spoločnosti:</i>	Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o. (do 7.novembra 2023 SAS Automotive s.r.o.)
<i>Sídlo:</i>	Opletalova 71, Bratislava
<i>Právna forma:</i>	Spoločnosť s ručením obmedzeným
<i>Hlavný predmet činnosti:</i>	Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov
<i>IČO:</i>	35 799 218

b) Informácie o vzniku a vývoji spoločnosti

Spoločnosť bola založená 26. októbra 2000 a svoju aktívnu činnosť začala v roku 2001. V prvom roku svojej činnosti spoločnosť vytvorila stratu vo výške 58 tis. EUR, pričom táto strata bola generovaná predovšetkým vysokými nákladmi spojeným s rozbehnutím činnosti spoločnosti. V roku 2001 spoločnosť začala dodávať prístrojové dosky pre automobily Volkswagen POLO. Zároveň však prebiehala príprava nového projektu – montáže prístrojových dosiek pre automobily Volkswagen Touareg a Porsche Cayenne. Sériová montáž týchto prístrojových dosiek začala v auguste 2002. K uvedeným projektom koncom roka 2005 pribudla montáž prístrojových dosiek pre Audi Q7 a v roku 2008 montáž prístrojových dosiek pre Škodu Octaviu. Montáž prístrojových dosiek Polo bola ukončená v roku 2007 a montáž prístrojových dosiek pre Škodu Octavia v roku 2010. V roku 2011 spoločnosť rozšírila svoju výrobu o nové modely prístrojových dosiek radu „New Small Family“ pre automobily VW UP, SEAT Mii, Skoda Citigo. S novou generáciou áut VW Touareg, Porsche Cayenne a Audi Q7 pribudla montáž ďalších interiérových modulov – stredových konzol, nástupných líšt a dverových panelov pre Porsche. V roku 2018 pribudla montáž interiérových modulov pre Audi Q8 a v roku 2020 pre Škoda Karoq. Okrem montáže generuje spoločnosť tržby poskytovaním služieb v oblasti predlogistiky a dodávok JIS (Just In Sequence).

V roku 2020 došlo k zmene v štruktúre vlastníkov materskej spoločnosti a Faurecia sa stala stopercentným vlastníkom skupiny SAS. Následne v priebehu roka došlo k presunu časti ekonomických činností z bratislavského závodu do účtovného centra v Poľsku. V roku 2023 došlo opäť k zmene v štruktúre vlastníkov materskej spoločnosti, od 01.Augusta 2023 sa stala spoločnosť Motherson stopercentným vlastníkom skupiny SAS. Spoločnosť sa v roku 2023 rozhodla pre zmenu účtovného obdobia z kalendárneho roku na hospodársky rok. Z uvedeného dôvodu spoločnosť pripravila účtovnú závierku za obdobie Január – Marec 2024.

c) Informácie o stave, v ktorom sa účtovná jednotka nachádza

Spoločnosť dodávala v roku 2024 pre Volkswagen Slovakia, a.s., prístrojové dosky, stredové konzoly a dverové panely pre automobily VW Touareg, Porsche Cayenne, Audi Q7, Audi Q8, VW UP, Seat Mii, Škoda Citigo a Škoda Karoq. V roku 2024 bolo v priemere vyrobených 994 prístrojových dosiek za deň. Spoločnosť v roku 2024 dosiahla čistý obrat vo výške 155 783 tis. EUR (v roku 2023 1 055 005 tis. EUR).

Motherson SAS Automotive
Systems and Technologies
Slovakia s.r.o.

www.motherson.com

Address:
Opletalova 71
841 07 Bratislava
Slovenská republika

Company Nr.: 357 992 18
VAT Nr.: SK 2020235206
Bank connection: TATRA BANKA
IBAN:SK251100000002921530056
SWIFT: TATRSKBXXXX

Plant Manager:
Ondrej Fukna

Registered in Commercial register:
City court Bratislava III.
Dpř. Ltd. insert. 22790/B

Celkový počet vyrobených prístrojových dosiek za obdobie Január – Marec 2024 predstavoval 39 772 (rok 2023 – 322 196). Priemerný počet vyrobených prístrojových dosiek bol negatívne ovplyvnený odstávkou produkcie v priebehu mesiaca Január 2024.

d) Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia (t.j. po 31. marci 2024)

Po 31. marci 2024 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke a v tejto výročnej správe.

e) Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky

Cieľom spoločnosti je byť globálnym lídrom na trhu montáže prístrojových dosiek pre automobily. Tento cieľ sa snaží spoločnosť dosahovať koncentrovaním sa na uspokojenie potrieb zákazníka a svojou odbornosťou. Sme odborníkmi v navrhovaní, montáži a dodávke prístrojových dosiek. Naším poslaním je dodávať moduly prístrojových dosiek a stredových konzol špičkovej kvality a poskytovať dokonalé služby, ktoré pomáhajú nášmu zákazníkovi zvyšovať konkurencieschopnosť a vytvárať hodnoty pre našich zamestnancov a akcionárov. Zaviazali sme sa ochraňovať životné prostredie v súlade s platnou legislatívou a zásadami spoločenskej zodpovednosti. Pre našich zamestnancov vytvárame motivujúce, zdravé a bezpečné pracovné prostredie.

V roku 2024 spoločnosť plánuje spustiť výrobu nového typu vozidiel, plne elektrickej verzie Porsche (projekt Porsche E4) ktoré je nasledovníkom aktuálne vyrábaného modelu Porsche modul E3. Začiatok výroby očakáva v Decembri 2024 s pomalým nábehom už v priebehu roku 2024. Spoločnosť zároveň rozbieha projekt Audi Q7/Q9, ktorý je nasledovník aktuálneho projektu Audi Q8. Začiatok výroby očakáva v júli 2025 s postupným nábehom pred sériovej výroby v druhej polovici roku 2024

f) Informácie o návrhu na rozdelenie zisku / vyrovnanie straty

V roku 2024 rozhodlo Valné zhromaždenie preúčtovaní zisku z roku 2023 vo výške 10 971 410,67 EUR na nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť predbežne plánuje vyrovnať účtovnú stratu dosiahnutú za obdobie Január 2024 – Marec 2024 z nerozdeleného zisku minulých období.

g) Informácie o zamestnancoch spoločnosti

K 31. Marcu 2024 spoločnosť zamestnávala 487 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov v roku 2024 bol 484 (520 v r. 2023) a poklesol oproti priemernému počtu zamestnancov za rok 2023 o 36 zamestnancov.

h) Ostatné informácie

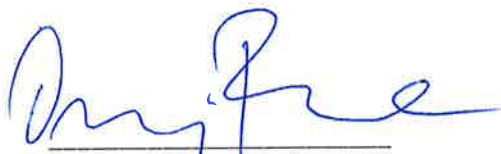
Spoločnosť v sledovanom období nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely a ani žiadne akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely materskej spoločnosti. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V sledovanom období nevytlačila spoločnosť žiadne náklady na výskum a vývoj.

Všetky ostatné informácie sú uvedené v priloženej účtovnej závierke spoločnosti.


i) *Vplyv činnosti na životné prostredie*

Spoločnosť v rámci svojej výrobnjej činnosti využíva technológie, ktoré obmedzujú znečisťovanie životného prostredia na minimum. Spoločnosť tiež zabezpečuje separáciu odpadov v súlade so zákonom 223/2001 Z. z. o odpadoch. V oblasti ochrany ovzdušia sa vo výrobnom procese používajú látky, ktoré minimálne zaťažujú životné prostredie. Cieľom spoločnosti je naďalej znižovať zaťaženie a znečistenie životného prostredia vplyvom svojich aktivít.

Informácie týkajúce sa nefinančných informácií o vývoji, konaní, pozícii a o vplyve činnosti účtovnej jednotky na environmentálnu, sociálnu a zamestnaneckú oblasť, informáciu o dodržiavaní ľudských práv a informáciu o boji proti korupcii a úplatkárstvu sú zahrnuté vo výročnej správe materskej spoločnosti.

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Ondrej Fukna".

Ondrej Fukna (konateľ)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Frederic Boumaza".

Frederic Boumaza (konateľ)

Dátum: 18. September 2024

Príloha: Správa audítora a Účtovná zvierka spoločnosti k 31. Marcu 2024

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2024, výkaz ziskov a strát za troj-mesačné obdobie končiacie 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 troj-mesačné obdobie končiacie 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 auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

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 audítora 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 ISAs 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 ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, 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.

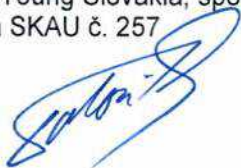
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za finančný rok od 1. januára 2024 do 31. marca 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.

18. septembra 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Potoček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 992

DIČ: 2020235206	IČO: 35799218	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. 02 + r. 33 + r. 74	01	187 207 528	27 284 030	159 923 498	171 851 775
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	34 065 419	25 697 172	8 368 247	8 190 339
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	148 159	133 054	15 105	14 556
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
	2. Softvér (013)-/073, 091A/	05	148 159	133 054	15 105	14 556
	3. Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	06	0	0	0	0
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	07	0	0	0	0
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	33 917 260	25 564 118	8 353 142	8 175 783
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	13	276 055	230 981	45 074	42 773
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	31 932 523	25 333 137	6 599 386	7 400 025
	4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
	5. Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
	6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
	7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 577 724	0	1 577 724	602 027
	8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	130 958	0	130 958	130 958
	9. Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
	2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0
	3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
	4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
	5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
	6. Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0

DIČ: 2020235206 IČO: 35799218 Súvaha Úč POD 1-01

Označenie 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
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	148 852 483	1 586 858	147 265 625	158 791 213
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	17 978 575	910 105	17 068 470	11 813 587
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	17 978 575	910 105	17 068 470	11 813 587
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	1 995 847	0	1 995 847	1 355 162
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	0	0	0	0
8.	Odlžovaná daňová pohľadávka (481A)	52	1 995 847	0	1 995 847	1 355 162

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Súvaha Úč POD 1-01		
Označenie 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
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	115 349 709	676 753	114 672 956	108 362 362
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	63 397 821	676 753	62 721 068	49 044 934
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	297 593	0	297 593	375 635
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	63 100 228	676 753	62 423 475	48 669 299
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	51 854 140	0	51 854 140	59 313 216
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	95 764	0	95 764	0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 984	0	1 984	4 212
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	13 528 352	0	13 528 352	37 260 102
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	0	0	0	0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	13 528 352	0	13 528 352	37 260 102
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 289 627	0	4 289 627	4 870 223
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	2 090 978	0	2 090 978	3 159 604
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 306 150	0	1 306 150	588 547
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	892 499	0	892 499	1 122 072

DIČ:	2020235206	IČO:	35799218	Súvaha Úč POD 1-01	
Označenie 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	79	159 923 498	171 851 775	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	25 001 668	26 877 469	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	730 267	730 267	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	730 267	730 267	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83	0	0	
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84	0	0	
A.II.	Emisné ážio (412)	85	1 925	1 925	
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 427 427	7 427 427	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	73 026	73 026	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	73 026	73 026	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0	
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0	
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0	
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0	
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0	
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95	0	0	
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia prí zlučení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0	
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	18 644 824	7 673 414	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	18 644 824	7 673 414	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	0	
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	-1 875 801	10 971 410	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	132 309 296	142 424 382	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	37 034	24 615	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0	

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Súvaha Úč POD 1-01	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0	
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0	
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0	
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0	
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0	
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0	
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	37 034	24 615	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0	
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0	
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	902 383	869 959	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0	
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	902 383	869 959	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0	
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	125 120 107	136 422 497	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	114 077 671	123 346 222	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 520 397	2 088 984	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0	
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	112 557 274	121 257 238	

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Súvaha Úč POD 1-01	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	0	0	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	958 267	720 586	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	483 175	487 834	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	9 568 046	11 562 421	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	32 948	305 434	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 249 772	5 107 311	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	132 740	63 330	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 117 032	5 043 981	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 612 534	2 549 924	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	0	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 225 010	2 068 924	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	387 524	481 000	

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	155 782 505	1 055 004 494	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	249 189 210	1 259 237 170	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	0	0	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	154 433 596	1 044 203 991	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 348 909	10 800 503	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	0	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	93 406 705	204 232 676	
**	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	252 191 246	1 243 986 845	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	0	0	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	148 332 564	997 702 378	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	86 039	269 357	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 836 161	19 484 187	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	4 328 803	19 192 381	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	3 050 220	13 653 509	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 141 889	4 858 102	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	136 694	680 770	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 122	19 158	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	905 725	3 506 003	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	905 725	3 506 003	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	0	0	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	2 391	-18 908	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	93 698 441	203 832 289	

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-3 002 036	15 250 325	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 527 741	37 548 572	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 651 700	5 290 376	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0	
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0	
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0	
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0	
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0	
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0	
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0	
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0	
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0	
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	724 939	1 118 161	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	724 923	1 117 878	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	16	283	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 926 761	4 172 215	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0	
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 889 733	6 583 236	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	704 768	1 170 745	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	427 005	217 352	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	277 763	953 393	
O.	Kurzové straty (563)	52	1 179 640	5 382 280	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5 325	30 211	

DIČ: 2020235206		IČO: 35799218		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	761 967	-1 292 860	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 240 069	13 957 465	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-364 268	2 986 055	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	276 417	2 501 445	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-640 685	484 610	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 875 801	10 971 410	

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Opletalova 71
Bratislava 841 07

Spoločnosť MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 26. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 8. novembra 2000 (Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka 22790/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov v rozsahu voľnej živnosti,
- Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, výroby a služieb,
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- Kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod).

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2024	2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	484	520
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	487	502
	32	32

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2024 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 3 mesiacov od 1. januára 2024 do 31. marca 2024. Porovnateľné finančné informácie sú prezentované za 12-mesačné obdobie končiacie sa 31. decembra 2023. Dôvodom zostavenia tejto účtovnej závierky je rozhodnutie Spoločnosti o zmene účtovného obdobia na hospodársky rok začínajúci sa 1. apríla a končiaci sa 31. marca.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 11. júla 2024.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2023 bola uložená do registra účtovných závierok 25. júna 2024.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 30. Augusta 2024 rozhodol o vymenovaní spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za 3-mesačné obdobie končiacie sa 31. marca 2024.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

9. Informácie o skupine

Dňa 13. apríla 2024 došlo k zmene názvu materskej spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH. na Motherson Sequencing and Assembly Services Global Group GmbH.

Najvyššou materskou spoločnosťou do 31. júla 2023 bola spoločnosť Faurecia SE, 23-27 avenue des Champs Pierreux, 92000 Nanterre, Francúzsko. V polovici februára 2023 skupina Faurecia podpísala zmluvu so skupinou Motherson, na základe ktorej sa skupina Motherson zaviazala odkúpiť divíziu Faurecia SAS modulov kabín (montáž, logistika a služby), ktorej súčasťou je aj Spoločnosť. Od 1. augusta 2023 je najvyššou materskou spoločnosťou Samvardhana Motherson International Limited, (predtým: Motherson Sumi Systems Limited). Konsolidovanú účtovnú zvierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje najvyššia materská spoločnosť.

Táto konsolidovaná účtovná zvierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Samvardhana Motherson International Limited, Unit 705, C Wing, ONE BKC, B block, Bandra Kurla Complex, Bandra East-Mumbai – 400051, Maharashtra, India a na webovej stránke najvyššej materskej spoločnosti www.motherson.com.

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

(b) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej zvierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného a nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Náklady na výskum sa neaktivujú a účtujú sa do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli. Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vývojom alebo v priebehu jeho vývoja sa aktivuje, ak je možné preukázať:

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat',
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,
- spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- spoločné ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

Náklady na vývoj sa aktivujú, ak ich suma neprevýši sumu, u ktorej je pravdepodobné, že sa získa z budúcich ekonomických úžitkov po odpočítaní ďalších nákladov vývoja, predaja a administratívnych nákladov, ktoré sa týkajú priamo marketingu alebo procesov. Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú maximálne počas piatich rokov. Ak sa nepreukáže možnosť aktivovania nákladov na vývoj, účtujú sa do nákladov v účtovnom období, v ktorom vznikli.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	Lineárna	25%

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5%
Stroje, prístroje a zariadenia	6-8	lineárna	12,5-16,6%
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3-7	lineárna	14,29-33,33%

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod C.(h). Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

(d) Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Úbytok zásob sa účtuje v štandardných skladových cenách, pričom sa k nim prislúchajúce odchýlky rozpúšťajú spôsobom uvedeným vo vnútornom predpise účtovnej jednotky.

Vlastné náklady zahŕňajú 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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Spoločnosť využíva faktoring a v účtovnej závierke vykazuje náklady a výnosy z týchto transakcií.

(f) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a 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. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod C.(1). Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode C.(c).

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

(i) 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.

(j) 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 neurčitým 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 alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

(k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

(l) Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, 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 ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat' len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

(o) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

(p) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

(q) Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (Spoločnosť ako príjemca príspevku)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

(r) Výnosy

Tržby za vlastné výkony neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

(s) Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej zvierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

(t) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

Spoločnosť v 3-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2024 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2024 do 31. marca 2024 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Spoločnosť neeviduje v 3-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2024 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2023: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený spoločnosťou Marsh & McLennan Companies, Inc. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 48 736 tis. EUR (2023: 48 736 tis. EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2024

	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	145 399	-	-	-	-	145 399
Prírastky	2 760	-	-	-	-	2 760
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	148 159	-	-	-	-	148 159
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	130 843	-	-	-	-	130 843
Prírastky	2 211	-	-	-	-	2 211
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	133 054	-	-	-	-	133 054
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 556	-	-	-	-	14 556
Stav na konci účtovného obdobia	15 105	-	-	-	-	15 105

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2023

	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	135 237	-	-	-	-	135 237
Prírastky	10 162	-	-	-	-	10 162
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	145 399	-	-	-	-	145 399
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	122 772	-	-	-	-	122 772
Prírastky	8 071	-	-	-	-	8 071
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	130 843	-	-	-	-	130 843
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 465	-	-	-	-	12 465
Stav na konci účtovného obdobia	14 556	-	-	-	-	14 556

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.3.2024

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	268 755	32 146 031	602 027	130 958	33 147 771
Prírastky	-	-	8 372	1 072 501	-	1 080 873
Úbytky	-	-	-311 384	-	-	-311 384
Presuny	-	7 300	89 504	-96 804	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	276 055	31 932 523	1 577 724	130 958	33 917 260
Oprávkový majetok						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	225 982	24 746 006	-	-	24 971 988
Prírastky	-	4 999	879 420	-	-	884 419
Úbytky	-	-	-292 289	-	-	-292 289
Stav na konci účtovného obdobia	-	230 981	25 333 137	-	-	25 564 118
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	42 774	7 400 025	602 027	130 958	8 175 783
Stav na konci účtovného obdobia	-	45 074	6 599 386	1 577 724	130 958	8 353 142

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2023

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	258 678	33 413 243	724 688	-	34 396 609
Prírastky	-	10 077	1 312 154	599 683	130 958	2 052 872
Úbytky	-	-	-3 301 710	-	-	-3 301 710
Presuny	-	-	722 344	-722 344	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	268 755	32 146 031	602 027	130 958	33 147 771
Oprávkový majetok						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	206 809	24 568 957	-	-	24 775 766
Prírastky	-	19 173	3 478 759	-	-	3 497 932
Úbytky	-	-	-3 301 710	-	-	-3 301 710
Stav na konci účtovného obdobia	-	225 982	24 746 006	-	-	24 971 988
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	51 869	8 844 286	724 688	-	9 620 843
Stav na konci účtovného obdobia	-	42 773	7 400 025	602 027	130 958	8 175 783

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2024 EUR
Materiál	824 066	86 039	-	-	910 105
Spolu	824 066	86 039	-	-	910 105

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a zníženia predajných cien.

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Marsh & McLennan Companies, Inc. pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 17 048 tis. EUR (2023: 17 048 tis. EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 31.12.2023 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.3.2024 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	674 362	23 906	-	21 515	676 753
Spolu	674 362	23 906	-	21 515	676 753

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 905 118	24 492 703	63 397 821
Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	51 854 140	-	51 854 140
Daňové pohľadávky a dotácie	95 764	-	95 764
Iné pohľadávky	1 984	-	1 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	90 857 006	24 492 703	115 349 709

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	38 051 788	11 667 508	49 719 296
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	59 313 216	-	59 313 216
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	4 212	-	4 212
Krátkodobé pohľadávky spolu	97 369 216	11 667 508	109 036 724

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom a Spoločnosť taktiež nemá obmedzené právo nakladať s pohľadávkami.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024	31.12.2023
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 176 785	-321 960
– zdaniteľné	-	535 209
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-8 327 246	-6 131 191
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Nevyužité daňové odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	1 995 847	1 355 162
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 995 847	1 355 162

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije

	EUR
Stav k 31. marcu 2024	1 995 847
Stav k 31. decembru 2023	1 355 162
Zmena	-640 685
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-640 685
– zaúčtované do vlastného imania	-

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici a účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.3.2024	31.12.2023
Bežné bankové účty	13 528 352	37 260 102
Spolu	13 528 352	37 260 102

6. Časové rozlíšenie

	31.3.2024	31.12.2023
Náklady budúcich období dlhodobé	2 090 978	3 159 604
Náklady budúcich období krátkodobé	1 306 150	588 547
Príjmy budúcich období krátkodobé	892 499	1 122 072
Spolu	4 289 627	4 870 223

Zahŕňajú aktivované komplexné náklady budúcich období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Bežné účtovné obdobie (rok 2024)					
	Stav				Stav
	k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.3.2024
a	B	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	869 959	32 424	-	-	902 383
Odchodné do dôchodku	82 737	-	-	-	82 737
Na reklamácie	787 222	32 424	-	-	819 646
Krátkodobé rezervy spolu	5 107 311	5 857 493	4 715 032	-	6 249 772
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	63 330	132 740	63 330	-	132 740
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	63 330	132 740	63 330	-	132 740
Rezerva na dobropisy zákazníkom	3 857 920	4 630 092	3 857 920	-	4 630 092
Odchodné do dôchodku	11 081	-	-	-	11 081
Na reklamácie	129 502	-	-	-	129 502
Na zastavenie produkcie u zákazníka	251 696	-	-	-	251 696
Odmeny pracovníkom	649 619	653 430	649 619	-	653 430
Iné	144 163	441 231	144 163	-	441 231
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	5 043 981	5 724 753	4 651 702	-	6 117 032

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie spolu vo výške 949 148 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2024. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu).

Rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2024-2028.

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2023)					
	Stav				Stav
	k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	671 217	198 742	-	-	869 959
Odchodné do dôchodku	78 025	4 712	-	-	82 737
Na reklamácie	593 192	194 030	-	-	787 222
Krátkodobé rezervy spolu	6 160 493	4 973 279	5 896 960	129 501	5 107 311
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	76 893	63 330	76 893	-	63 330
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	76 893	63 330	76 893	-	63 330
Rezerva na dobropisy zákazníkom	5 171 690	3 857 920	5 171 690	-	3 857 920
Odchodné do dôchodku	4 530	6 551	-	-	11 081
Na reklamácie	259 003	-	-	129 501	129 502
Na zastavenie produkcie u zákazníka	299 615	251 696	299 615	-	251 696
Odmeny pracovníkom	251 972	649 619	251 972	-	649 619
Iné	96 790	144 163	96 790	-	144 163
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 083 600	4 909 949	5 820 067	129 501	5 043 981

3. Závazky

Závazky (okrem rezerv a bankových úverov) podľa doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024	31.12.2023
Závazky po lehote splatnosti	22 348 217	36 179 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	102 771 889	100 242 821
Krátkodobé záväzky spolu	125 120 107	136 422 497
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 034	24 615
Dlhodobé záväzky spolu	37 034	24 615

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2024 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 520 397	1 520 397	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	112 557 274	112 557 274	-	-
Závazky voči zamestnancom	958 267	958 267	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	483 175	483 175	-	-
Daňové záväzky a dotácie	9 568 046	9 568 046	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	37 034	-	37 034	-
Iné záväzky	32 948	32 948	-	-
Spolu	125 157 141	125 120 107	37 034	-

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 088 984	2 088 984	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	121 257 238	121 257 238	-	-
Závazky voči zamestnancom	720 586	720 586	-	-
Závazky zo sociálneho poistenia	487 834	487 834	-	-
Daňové záväzky a dotácie	11 562 421	11 562 421	-	-
Závazky zo sociálneho fondu	24 615	-	24 615	-
Iné záväzky	305 434	305 434	-	-
Spolu	136 447 112	136 422 497	24 615	-

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2024	31. 12. 2023
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 615	7 432
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 566	171 910
Čerpanie sociálneho fondu	24 147	154 727
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 034	24 615

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

5. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období k 31.03.2024 predstavujú hodnotu 2 612 534 EUR, tvorí ju príspevok na nakúpený majetok zákazníka (Porsche) (31.12.2023: 2 549 924 EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a služby

Tržby za vlastné výkony a služby (r.04 a r.05) v komoditnom a teritoriálnom členení sú uvedené v nasledujúcom prehľade (v EUR):

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 3- mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	Materiál 3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	Ostatné 3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	Spolu 3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024
Tuzemsko	9 821 507	142 387 933	67 165	152 276 605
Štáty EÚ	-	340 911	1 013 354	1 354 264
Ázia	-	1 816 912	334 723	2 151 635
USA	-	-	-	-
Spolu	9 821 507	144 545 756	1 415 242	155 782 505

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 12- mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023	Materiál 12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023	Ostatné 12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023	Spolu 12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Tuzemsko	59 452 219	899 978 738	2 450 585	961 881 542
Štáty EÚ	-	77 985 633	10 816 214	88 801 847
Ázia	-	4 303 495	89 844	4 393 339
USA	-	-	-72 234	-72 234
Spolu	59 452 219	982 267 866	13 284 409	1 055 004 494

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti sú plnenia od poisťovní vo výške 133 659 EUR. V roku 2023 bolo významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti rozpustenie iných záväzkov do výnosov vo výške 1 452 263 EUR.

Spoločnosť v účtovnom období končiacom 31. marca 2024 využívala služby faktoringu a vykázala v účtovnej závierke výnosy z týchto transakcií vo výške 93 239 533 EUR pričom v predchádzajúcom účtovnom období boli výnosy z týchto transakcií vo výške 202 623 016 EUR.

3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 1 926 761 EUR (2023: 4 172 215 EUR). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD. Z toho nerealizované kurzové zisky sú v hodnote 1 006 854 EUR (2023: 655 496 EUR).

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítormi [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

v EUR	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Tržby za vlastné výrobky	154 433 596	1 044 203 991
Tržby z predaja služieb	1 348 909	10 800 503
Čistý obrat spolu	155 782 505	1 055 004 494

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

v EUR	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Služby prijaté od materskej spoločnosti	1 811 956	6 005 532
Nájomné	652 410	2 601 848
Prepravné a služby JIT	638 353	2 086 344
Inžinierske a projektové náklady	467 402	2 743 014
Personálne poradenstvo a nájom pracovnej sily a ostatné pers. náklady	406 816	1 986 971
Opravy a údržba	282 509	1 518 526
Prenájom/leasing	139 661	528 051
Náklady za poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	81 400	148 806
Odpadové hospodárstvo	68 663	316 675
Cestovné náklady	68 582	193 779
Preprava zamestnancov	48 951	227 917
Upratovacie služby	42 684	148 738
Náklady IT – komunikácia a IT služby	21 239	69 802
Ostatné personálne náklady - školenia	15 605	74 891
Ostatné	250 228	833 293
Spolu	4 836 161	19 484 187

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 94 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivo nevýznamné a celkovo nižšie ako 6 %.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorm (audítorskou spoločnosťou)

v EUR	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	81 400	148 806
Ostatné služby	-	990
Spolu	81 400	149 796

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Zmluvné pokuty a penále predstavovali 161 436 EUR (2023: významná položka bolo poistné 255 915 EUR).

Spoločnosť v účtovnom období využívala služby faktoringu a vykázala v účtovnej zavierke náklady z týchto transakcií vo výške 93 239 533 EUR (2023: 202 623 016 EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

4. Osobné náklady

	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024 EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023 EUR
Mzdy	3 050 220	13 653 509
Sociálne a zdravotné poistenie	1 141 889	4 858 102
Sociálne náklady	136 694	680 770
Spolu	4 328 803	19 192 381

5. Finančné náklady

Spoločnosť má 1 179 640 EUR (2023: 5 382 280 EUR) kurzových strát (z toho nerealizované kurzové straty 108 491 EUR; k 31. decembru 2023 nerealizované kurzové straty 563 710 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2024			31.12.2023		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: z toho teoretická daň 21 %	-2 240 069		100,00 %	13 957 465		100,00 %
		-470 414	21,00 %		2 931 068	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 565 927	748 845	-33,43%	599 802	125 958	0,9 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-9 588	-2 013	0,09%	-2 645 622	-555 581	-3,98 %
Spolu	1 316 270	276 417	-12,34 %	11 911 645	2 501 445	17,92 %
Splatná daň z príjmov		276 417	-12,34 %		2 501 445	17,92 %
Odložená daň z príjmov		-640 685	28,60 %		484 610	3,47 %
Celková daň z príjmov		-364 268	16,26 %		2 986 055	21,39 %

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 191 tis. EUR (2023: 203 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 87 850 EUR (2023: 96 191 EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky od tretej strany v celkovej výške 753 tis. EUR (2023: 788 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 411 215 EUR (2023: 402 899 EUR).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 23 tis. EUR (2023: 24 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 9 073 EUR (2023: 9 073 EUR).

Spoločnosť dňa 31. marca 2017 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov a dňa 29. mája 2019 dodatok na inštaláciu sprinklerov s navýšením nájmu od 1. januára 2020. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú - 8 rokov od 1. apríla 2017 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Výpovedná lehota je 90 dní s povinnosťou zaplatiť nájom za 18 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje 2 010 518 EUR (2023: 2 010 518 EUR).

Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025. Ročný nájom je 631 946 EUR (2023: 599 110 EUR).

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	31.3.2024	31.12.2023
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	967 027	1 015 251

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú uvedené v bode I. 1. Najatý majetok. Ide o operatívny leasing (služobné autá, vysokozdvížne vozíky a tlačiarne) a nájom budov.

3. Podmienенý majetok

Spoločnosť má k dispozícii úverový rámec vo výške 36 570 000 EUR, z toho 35 000 000 EUR je na faktoring pohľadávok od zákazníka Volkswagen, 1 500 000 EUR je garančný rámec (z neho má zriadené bankové záruky kvôli nájmu vo výške 979 108 EUR, ostatná časť je vo výške 520 892 EUR) a rámec na kreditné karty je vo výške 70 000 EUR.

Spoločnosť okrem uvedeného nemá žiaden iný podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

V auguste 2023 došlo k zmene v štruktúre vlastníkov materskej spoločnosti a Samvardhana Motherson International Limited sa stal stopercentným vlastníkom skupiny SAS. Preto údaje za rok 2023 pre spriaznené osoby zo skupiny Faurecia sú za mesiace január – júl 2023 a pre spriaznené osoby zo skupiny Motherson za mesiace august – december 2023.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti):

Transakcie v skupine Motherson/Faurecia	Jan - Mar 2024 Motherson	Jan - Júl 2023 Faurecia	Aug – Dec 2023 Motherson
Predaj výrobkov a služieb	13 692	576 384	26 143
Finančné výnosy	347 827	752 772	11 249
Kurzové zisky	-	9 189	262 472
Ostatné výnosy	-	4 785	-
Výnosy celkom	361 519	1 343 129	299 864
Nákup materiálu	4 417 747	38 907 915	7 240 059
Služby a iné poplatky	13 742	2 688 363	12 506
Finančné náklady	-	15 304	-
Ostatné náklady	-	614	685
Nákupy celkom	4 431 489	41 612 196	7 253 250

	31.3.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obchodného styku	7 515	30 072
Úvery a pôžičky (vrátane úrokov)	37 308 713	34 185 935
Závazky z obchodného styku	-307 720	-1 894 838

Spoločnosť uskutočnila v priebehu tohto účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH:

Transakcie s materskou spoločnosťou	Jan - Mar 2024	Jan - Dec 2023
Predaj výrobkov a služieb	441 296	996 509
Finančné výnosy	377 096	353 857
Kurzové zisky	272 167	-
Výnosy celkom	1 090 559	1 350 366
Služby a iné poplatky	1 874 652	5 534 267
Finančné náklady	427 005	202 049
Nákup materiálu	-	507
Kurzové straty	2 242	-
Nákupy celkom	2 303 899	5 736 823
Vyplatené dividendy	-	5 000 000
	31.3.2024	31.12.2023
Pohľadávky z obch. styku	290 078	345 562
Úvery a pôžičky (vrátane úrokov)	14 545 427	25 127 281
Závazky z obch. styku	-1 212 677	-194 146

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v 3-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2024 bol 9 (v roku 2023: 9).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024 EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	281 597	666 761
Doplnkové dôchodkové poistenie	829	2 918
Spolu	282 426	669 679

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 21 207 EUR (v roku 2023: 182 583 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v 3-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2024 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2023: žiadne).

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

M. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Dňa 13. apríla 2024 došlo k zmene názvu materskej spoločnosti SAS Autosystemtechnik Verwaltungs GmbH. na MotherSON Sequencing and Assembly Services Global Group GmbH.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2024				31.3.2024
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	7 427 427	-	-	-	7 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 673 414	-	-	10 971 410	18 644 824
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	10 971 410	-1 875 801	-	-10 971 410	-1 875 801
Spolu	26 877 469	-1 875 801	-	-	25 001 668

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR. Základné imanie sa v priebehu 3-mesačného obdobia končiaceho sa 31. marca 2024 nezmenilo.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2023 vo výške 10 971 410 EUR rozhodol jediný spoločník dňa 11. júla 2024. Výsledok hospodárenia bol v plnej výške preúčtovaný na nerozdelený zisk minulých rokov.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

v EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.1.2023				31.12.2023
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	7 427 427	-	-	-	7 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 379 344	-	-	294 070	7 673 414
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 294 070	10 971 410	-5 000 000	-294 070	10 971 410
Spolu	20 906 059	10 971 410	-5 000 000	-	26 877 469

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Účtovný zisk za rok 2023 bol rozdelený nasledovne:

	2023
Účtovný zisk	10 971 410
Rozdelenie účtovného zisku	
Prevod na nerozdelený zisk	10 971 410
Spolu	10 971 410

O rozdelení výsledku hospodárenia za 3-mesačné účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2024 – strate vo výške 1 875 801 EUR - rozhodne jediný spoločník. Návrh štatutárneho orgánu je vysporiadanie straty s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Povinný prídelenie do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MARCU 2024

	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-30 030 704	28 228 271
Zaplatené úroky	-704 768	-1 170 745
Prijaté úroky	724 939	1 118 161
Zaplatená daň z príjmu	-419 412	-1 557 068
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	-30 429 945	26 618 619
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup investičného majetku	-1 031 348	-2 283 925
Zmena úverov poskytnutých v skupine (cash-pooling)	7 729 543	16 355 174
Čisté peňažné toky z investičných činností	6 698 195	14 071 249
Peňažné toky z finančných činností		
Vyplatené dividendy	-	-5 000 000
Čisté peňažné toky z finančných činností	-	-5 000 000
<i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.</i>	<i>-23 731 750</i>	<i>35 689 868</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	37 260 102	1 570 234
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	13 528 352	37 260 102

MotherSON SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2024

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	3-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2024	12-mesačné obdobie končiace sa 31. decembra 2023
Čistá (strata) zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	-2 260 240	14 010 049
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	905 725	3 506 003
Opravná položka k pohľadávkam	2 391	-18 907
Opravná položka k zásobám	86 039	269 357
Nerealizované kurzové straty	108 491	563 710
Nerealizované kurzové zisky	-1 006 854	-655 496
Iné rezervy	1 174 885	-854 440
<i>Zisk (strata) z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	-989 563	16 820 276
Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok/(Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	-12 563 569	12 241 051
Úbytok/(Prírastok) zásob	-5 340 922	3 937 944
(Úbytok)/Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	-11 136 650	-4 771 000
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-30 030 704	28 228 271

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

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.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.