

**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	355	337
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	374	355
počet vedúcich zamestnancov	12	12

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

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31.03.2025 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 01.04.2024 do 31.03.2025.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná zvierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2023 do 31.03.2024 bola schválená Valným zhromaždením dňa 13.02.2025.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:  
Strata vo výške 15 472 099,- 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 2025 došlo k ukončeniu funkcie jedného z dvoch konateľov spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Andreas Heuser	08.03.2019	trvá
Eric Auzépy	08.03.2019	29.05.2024

## 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.03.2025:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
<b>Motherson Global Investments B.V.</b>	4 135 141	99,98	99,98	
<b>Motherson Global Holdings Company 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. 2025 záporné vlastné imanie vo výške – 35 148 444 Eur. K 31.03.2025, spoločnosť vykázala stratu vo výške – 21 698 927 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 68 825 049 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. Spoločnosť plánuje v hospodárskom roku 2026 urobiť kapitalizáciu prijatých pôžičiek.

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.

**e) 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 rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

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

**d) Zásoby**

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

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

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

**e) Pohľadávky**

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

**f) Finančné účty**

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

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

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

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

**h) Opravné položky**

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

**i) Rezervy**

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

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, služby, penále a ďalšie.

#### **j) Záväzky**

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

#### **k) Zamestnanecké pôžitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a 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.

Spoločnosť vykazuje odloženú daň so sadzbou 24%.

#### **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 1.4.2024 do 31.03.2025 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2025 (k 31.3.2025) ani v účtovnom období 2024 (k 31.3.2024) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť v účtovnom období 2025 (k 31.3.2025) ani v účtovnom období 2024 (k 31.3.2024) nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2025 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 2025	0	0
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2025	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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	5,053,789	0	0	0	444,301	0	5,498,090
Prírastky		15,135				152,524		167,659
Úbytky								0
Presuny		444,301				-444,301		0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	5,513,225	0	0	0	152,524	0	5,665,749
Oprávkky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	0	-2,850,078	0	0	0	0	0	-2,850,078
Prírastky		-528,332						-528,332
Úbytky								0
Presuny		0						0
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	-3,378,410	0	0	0	0	0	-3,378,410
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	2,203,711	0	0	0	444,301	0	2,648,012
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	0	2,134,815	0	0	0	152,524	0	2,287,339

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,988,677	0	0	0	1,429,927	0	4,418,604
Prírastky		635,185				444,301		1,079,486
Úbytky								0
Presuny		1,429,927				-1,429,927		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5,053,789	0	0	0	444,301	0	5,498,090
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2,545,681	0	0	0	0	0	-2,545,681
Prírastky		-304,397						-304,397
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2,850,078	0	0	0	0	0	-2,850,078
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	442,996	0	0	0	1,429,927	0	1,872,923
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,203,711	0	0	0	444,301	0	2,648,012

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,225,705	37,850,216	0	0	4,620,261	7,237,064	404,100	52,337,346
Prírastky		0	2,206,558			2,493,681	444,034	61,074	5,205,346
Úbytky			-41,541			-49,097	-79,452	0	-170,091
Presuny		5,132	6,975,164				-6,576,195	-404,100	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,230,837	46,990,397	0	0	7,064,844	1,025,450	61,074	57,372,601
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1,141,363	-21,438,290	0	0	-1,687,207	0	0	-24,266,859
Prírastky		-111,067	-3,333,607			-669,840			-4,114,514
Úbytky			41,541			47,656			89,197
Presuny			786,176			-786,176			0
Stav na konci účtovného obdobia		-1,252,429	-23,944,181	0	0	-3,095,565	0	0	-28,292,176
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,084,343	16,411,926	0	0	2,933,054	7,237,064	404,100	28,070,487
Stav na konci účtovného obdobia	0	978,408	23,046,216	0	0	3,969,278	1,025,450	61,074	29,080,426

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	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
Prírastky									0
Úbytky									0
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

## 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 70 100 000 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 47 464 170 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2025 čiastku 88 509 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	15,179	81,562
Náradie	59,946	31,361
Vratné obaly	13,384	103,427
<b>Spolu</b>	<b>88,509</b>	<b>216,350</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	250,997	92,864	108,156	831	234,874
Obsolete - Nedokončená výroba	36,752	19,725	20,895	1,762	33,820
Obsolete - Hotové výrobky	108,479	59,080	26,227	6,253	135,078
Obsolete - Tovar	20,210	2,896	6,550	2,921	13,635
NRV - Výrobný materiál	13,391	73,382	4,026	797	81,949
NRV - Nedokončená výroba	19,208	31,516	4,107	11,696	34,921
NRV - Hotové výrobky	9,414	16,968	0	5,457	20,924
NRV - Tovar	87,0725	1,987	25	0	2,050
Dead stock - Výrobný materiál	32,440	28,769	20,853	36	40,320
Dead stock - Nedokončená výroba	116	2,728	116	0	2,728
Dead stock - Hotové výrobky	3,152	4,949	2,773	0	5,328
Dead stock - Tovar	1,859	7,020	1,859		7,020
<b>Spolu</b>	<b>496,104</b>	<b>341,883</b>	<b>195,587</b>	<b>29,754</b>	<b>612,646</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	14,660	26,266	-		40,926
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>14,660</b>	<b>26,266</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>40,926</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	6 462 825	154 160	6 616 985
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	567 555	0	567 555
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 359 136	0	2 359 136
Iné pohľadávky	101 946	0	101 946
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 491 462</b>	<b>154 160</b>	<b>9 645 622</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	7 253 200		7 253 200
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 253 200</b>	<b>0</b>	<b>7 253 200</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	154 160	285 281
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 491 462	5 888 536
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>9 645 622</b>	<b>6 173 817</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 253 200	4 045 132
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>7 253 200</b>	<b>4 045 132</b>

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

V roku 2025 (k 31.3.2025) 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	2996	140
Peniaze na ceste		
Bankový účet	168,473	170,968
<b>Spolu</b>	<b>171,469</b>	<b>171,108</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>4,865,985</b>	<b>9,561,164</b>
Ostatné	1,346	1,174
Poistenie v rámci skupiny	3,491	3,491
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	1,574,890	1,497,200
Náklady na vývoj a inžiniering	3,264,717	8,059,300
IT služby	21,542	
<b>Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	<b>17,575,192</b>	<b>16,835,909</b>
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	6,599,393	6,633,657
Náklady na vývoj a inžiniering	10,975,798	10,202,252

Spoločnosť v tabuľke vyššie vykazuje tieto náklady na vývoj a inžiniering v netto hodnote poníženej o opravnú položku z diskontu v sume 1 226 273,- EUR.

**F. PASÍVA****1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie**

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Účtovná strata</b>	-15,472,099
<b>Rozdelenie účtovnej straty</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Neuhradená strata minulých rokov	-15,472,099
<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	-25,225,038	-		-15,472,099	-40,697,137
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-15,472,099	-21,698,927		15,472,099	-21,698,927
<b>Spolu vlastné imanie</b>	<b>-13,449,517</b>	<b>-21,698,927</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-35,148,444</b>

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2025 vo výške 21 698 927 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	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	-25,225,038
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-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>-13,449,517</b>

## 2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>208,946</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>32,778</b>	<b>176,168</b>
Odchodné do dôchodku	208,946	0	0	32,778	176,168
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>3,189,216</b>				<b>5,563,728</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	283,951	359,387	283,951	0	359,387
Rezerva na ročné bonusy	106,319	0	0	106,319	0
Rezerva na audit	10,050	10,050	10,050	0	10,050
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	2,516,044	4,700,977	2,171,244	144,689	4,901,088
Odchodné do dôchodku	20,854	0	10,778	1,168	8,908
Záručné opravy	251,998	32,297	0	0	284,295

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>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>2,933,363</b>	<b>3,944,105</b>	<b>0</b>	<b>3,189,216</b>
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	271,109	283,951	271,109	0	283,951
Rezerva na ročné bonusy	0	106,319	0	0	106,319
Rezerva na audit	11,050	10,050	11,050	0	10,050
Rezerva na súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	3,681,036	2,495,769	3,660,761	0	2,516,044
Odchodné do dôchodku	14,984	7,055	1185	0	20,854
Záručné opravy (3 roky)	221,779	30,219	0	0	251,998

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2025 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	554 658	389 843
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	86 928 546	50 179 331
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>87 483 204</b>	<b>50 569 174</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	56 169	38 762
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	19 900 000	35 912 614
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>19 956 169</b>	<b>35 951 376</b>

### 4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2025	2024
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>9,411,721</b>	<b>5,759,958</b>
odpočítateľné	9,411,721	5,759,958
zdaniteľné		
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>5,780,816</b>	<b>3,403,705</b>
odpočítateľné	5,780,816	3,403,705
zdaniteľné	0	0
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>15,029,130</b>	<b>10,098,870</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisť</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v % )</b>	<b>24</b>	<b>21</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>7,253,200</b>	<b>4,045,132</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>3,208,068</b>	<b>-255,372</b>
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	3,208,068	-255,372
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. 03. 2025 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>
<i>z toho istina</i>					35,912,614
<i>z toho úrok</i>					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+2.08%	31/08/2027	<b>9,017,480</b>	-
<i>z toho istina</i>				8,900,000	
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				117,480	
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+2.08%	30/09/2027	<b>5,566,825</b>	-
<i>z toho istina</i>				5,500,000	
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				66,825	
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+2.23%	31/03/2028	<b>5,500,000</b>	-
<i>z toho istina</i>				5,500,000	
<i>z toho úrok</i>				0	
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31/05/2025	<b>37,195,323</b>	<b>1,289,756</b>
<i>z toho istina</i>				35,912,614	
<i>z toho úrok</i>				1,282,709	1,289,756
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+1.20%	30/06/2025	<b>21,960,400</b>	-
<i>z toho istina</i>				21,700,000	
<i>z toho úrok</i>				260,400	
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+1.20%	30/06/2025	<b>11,132,000</b>	-
<i>z toho istina</i>				11,000,000	
<i>z toho úrok</i>				132,000	
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>38,762</b>	<b>31,124</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	82,523	69,597
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>82,523</b>	<b>69,597</b>
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky)	65,117	61,959
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>56,169</b>	<b>38,762</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):

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	5,145,702	8,171,996
PSA	P67 DP, P6 IP	dverové panely	53,035,954	2,148,483
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	15,042,624	11,322,512
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	6,712,576	6,471,137
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	2,955,889	3,750,051
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér		
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	277,373	532,401
SMRC Spain	HHN	diely pre interiér	6,790,013	4,982,717
Ford Motor - predaj toolingu	CityVan	tooling		534,672
VW Poland - predaj toolingu	Crafter	tooling	3,874,326	
Ostatné			40,227	9,794
<b>Celkom tržby</b>			<b>93,874,684</b>	<b>37,923,763</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	703,739	550,393	240,176	153,346	310,217
Výrobky	2,046,311	943,640	559,853	1,102,671	383,787
<b>Spolu</b>	<b>2,750,050</b>	<b>1,494,033</b>	<b>800,029</b>	<b>1,256,017</b>	<b>694,004</b>
Manká a škody				2,124,790	629,585
Likvidácia zásob					
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	232,799	177,121	150,231	55,678	26,890
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>3,436,485</b>	<b>1,350,479</b>

**Informácia o čistom obrate v EUR:**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výroby	88,451,749	36,728,931
Tržby z predaja služieb	40,227	9,794
Tržby za tovar	5,382,707	1,185,038
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>93,874,683</b>	<b>37,923,763</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>88,663,329</b>	<b>38,337,518</b>
Tržby z predaja dlhodobého majetku	179,889	5,140
Tržby z predaja materiálu	3,458,552	3,084,785
Výnosy z predaja odpadu	265,645	253,560
Prefakturácie nákladov	112,807	790,212
Prefakturovaný výskum a vývoj	4,044,379	9,514,811
Inventúrne prebytky	1,246,068	789,820
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	79,350,139	23,896,601
Ostatné	5,850	2,589
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>49,763</b>	<b>47,648</b>
<b>Kurzové zisky, z toho:</b>	<b>44,234</b>	<b>43,501</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	9,270	2,994
Realizované kurzové rozdiely		0
<b>Výnosové úroky, toho:</b>	<b>5529</b>	<b>4147</b>
Úroky od prepojených ÚJ	435	132
Úroky výnosové ostatné	5094	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>39,801,269</b>	<b>20,888,686</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>39,780,269</b>	<b>20,867,686</b>
Cestovné, ubyt, stravné	127,253	226,724
Nájom pracovnej sily	10,067,315	2,780,370
Nájomné Ostatné	720,724	730,334
Náklady na cost sharing	9,630,361	9,783,197
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	486,664	274,704
Náklady na výpočtovú techniku	33,155	9,743
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	2,100,963	1,967,750
Opravy a udržiavanie	1,983,059	451,224
Preprava tovaru a logistické služby	5,750,011	1,656,450
Poradenské služby	56,130	79,762
Testovanie produktov	754,011	821,893
Reprezentačné	137,486	71,278
Školenia	63,289	0
Refakturované náklady na nábeh výroby	638,398	0
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	1,499,160	648,043
Ostatné	5,595,845	1,366,215

## 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>87,392,603</b>	<b>27,451,364</b>
Členské príspevky	-	0
Náklady na predaj materiálu	2,569,703	1,714,963
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	186,207	5,140
Škody na dlhodobom majetku	-	-
Opr. polož. k pohľad z obch styku	26,266	- 7,580
Opr. polož. k príjmom budúcich období	93,722	539,691
Ostatné pokuty a penále	1,565,937	117
Zmluvné pokuty a penále	427	126
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	9,579	11,186
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	79,350,139	23,896,601
Manká a škody	3,341,859	1,109,462
Likvidácia zásob	-	-
Rozpustenie rezervy na súdne spory	-	-
Poistenie	209,406	113,414
Ostatné	39,358	68,244
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>5,427,610</b>	<b>3,377,472</b>
<b>Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:</b>	<b>64,077</b>	<b>28,691</b>
Bankové poplatky	10,592	11,385
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	53,485	17,306
<b>Kurzové straty, z toho:</b>	<b>47,164</b>	<b>38,995</b>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	36	111
Realizované kurzové rozdiely	47,128	38,884
<b>Nákladové úroky, z toho:</b>	<b>5,316,369</b>	<b>3,309,786</b>
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	419,710	108,118
Úroky s prepojenými ÚJ	4,780,142	3,060,411
Ostatné úroky	116,517	141,257

**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	3 646 209	1 924 369
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	906 650	-
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	6 309 099	4 281 858
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:	-24 903 155			-15 216 727		
Teoretická daň		-5 229 663	21		-3 195 513	21
Daňovo neuznané náklady	17 495 623	3 674 081	-15	10 207 382	2 143 550	-14
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 421 391	-718 492	3	-5 043 069	-1 059 044	7
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	550,004	116	0	530	111,3	0
<b>Spolu</b>	<b>-10 828 374</b>	<b>-2 273 958</b>	<b>9</b>	<b>-10 051 884</b>	<b>-2 110 896</b>	<b>14</b>
Splatná daň z príjmov		3 840	0			0
Odložená daň z príjmov		-3 208 068	13		255 372	-2
Celková daň z príjmov		-3 204 228	13		255 372	-2

## **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 31.3.2025 bolo zaúčtované vo výške 2 821 688 EUR.

### **2. Podmienené záväzky**

Spoločnosť eviduje otvorené daňové kontroly za hospodársky rok 2020 a 2021. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky spoločnosti, neboli známe výsledky z týchto kontrol,.

## **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 2025 daňové priznania spoločnosti za roky 2020 až 2024 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
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	HARNES
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	ROUGEGOUTTE
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM
ES	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	MEDINA
ES	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	IGUALADA
MA	SMRC AUTOTECC MOROCCO SAS	TANGIER

Transakcie za rok 2025 (k 31.3.2025) 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>4,780,142</b>	<b>3,060,411</b>
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V. Holandsko (úroky z úveru)	4,194,791	2,377,041
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS Francúzsko (úroky z úveru)	217,128	41,018
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U. Španielsko (úroky z úveru)	368,223	642,352

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Finančné výnosy celkom, z toho:</b>	<b>435</b>	<b>132</b>
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	435	132

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Nákup celkom, z toho:</b>	<b>6,632,806</b>	<b>10,283,051</b>
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS, služby	4,295,732	9,887,743
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U., služby	562	83,655
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, služby	66,763	75,487
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	1,998,022	151,955
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, materiál	-	3,213
SMRC Autotecc Morocco SAS, Tangier, materiál	271,727	80,998

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Predaj celkom, z toho:</b>	<b>7,178,738</b>	<b>6,434,657</b>
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondcourt, výroby	5,595	10,162
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výroby	275,370	533,223
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	111,588	464,476
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes, kompenzácie	0	455,487
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, výroby	4,524,308	3,276,721
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výroby	2,261,876	1,694,588

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2025 a 31.03.2024 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)	567,555	536,782
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	3,491	3,491
Poskytnuté pôžičky	0	241858
<b>Aktíva spolu</b>	<b>571,046</b>	<b>782,131</b>
Závazky z obchodného styku (321)	2,385,661	2,677,182
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)		
Prijaté pôžičky	90,372,028	71,196,521
<b>Pasíva spolu</b>	<b>92,757,689</b>	<b>73,873,703</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. 2025 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

#### O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2025 (k 31.3.2025)

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 obdobie	Minulé účtovné obdobie
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Z/S	<b>Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)</b>	<b>-24 903 155</b>	<b>-15 216 727</b>
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	14 019 612	-1 459 012
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 642 846	2 614 674
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 (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-32 778	59 277
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	236 530	408 657
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 862 175	-7 847 258
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	5 316 369	3 309 786
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-5 530	-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		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	1 539 763	-5 857 166
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-3 471 805	-467 574
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	3 342 401	721 461
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 669 167	-6 111 053
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>-9 343 781</b>	<b>-22 532 905</b>
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	5 530	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>-9 338 251</b>	<b>-22 528 757</b>
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	<b>-9 342 091</b>	<b>-22 528 757</b>

<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-15,136	-635,185
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-4,501,550	-13,643,255
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.	používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	<b>-4,516,686</b>	<b>-14,278,440</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.	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	19,000,000	36,600,000
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 (+)	52,600,000	38,900,000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-33,600,000	-2,300,000
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 huteľného 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 (-)	-5,140,862	-1,775,472
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>13,859,138</b>	<b>34,824,528</b>

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	361	-1,982,669
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	171,108	2,153,777
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	171,469	171,108
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	171,469	171,108