

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

za obdobie od 01.04.2024 – 31.03.2025

spoločnosti s ručením obmedzeným

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

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2025, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2025 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítorskej spoločnosti za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

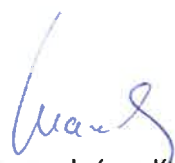
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej k 31. marcu 2025 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Piešťany, 23. Mája 2025

CLA Slovakia s.r.o.
Karpatská 8
811 05 Bratislava
Obchodný register, zložka 74698/B
Licencia SKAU č. 269



Zodpovedný audítor
Ing. Erik Marek
Licencia SKAU č. 866

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.3.2025



Obchodné meno spoločnosti:

SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

Sídlo:

Dolné Hony 2, 949 01 Nitra

Vyhotovená dňa: 20.5.2025

Podpis člena štatutárneho
orgánu spoločnosti:

.....

Obsah:

- I. Vývoj spoločnosti
- II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele
- III. Stav finančného hospodárenia
- IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti
- V. Ostatné:
 - A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - B. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ
 - C. Organizačná zložka v zahraničí
 - D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie
 - E. Návrh na vysporiadanie Výsledku hospodárenia za rok 2025

I. Vývoj spoločnosti

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

Výber výrobnéj lokality	Nov-04
Začiatok stavených prác v Nitre	Apr-05
Kolaudácia budovy v Nitre	Nov-05
A7 (Peugeot 207) začiatok sériovej výroby	Apr-06
Certifikácia ISO/TS 16949:2002	Mar-07
GM Epsilon (Opel Insignia) začiatok sériovej výroby	Aug-08
Certifikácia ISO 14001:2004	Sep-09
GM Epsilon (Buick Regal) zač výr-Oshawa, Kanada	Jan-10
A9 (Peugeot 208) začiatok výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Mar-12
Certifikácia OHSAS 18001:2007	Jun-12
X10/98 (Renault Clio/Zoe) SOP – Turecko, Francúzsko	Aug-12
Operatívny lízing budovy podpísanie kontraktu	Jan-15
VW Caddy začiatok výroby (Instrument panel, door panel)	May-15
Reydel EHS recertifikácia (ISO 14001, 18001)	Nov-15
BMW / Toyota nominácia na výrobu dverových panelov	Dec-15
VW Crafter začiatok výroby (Instrument panel)	Aug-16
VW Caddy V IP nominácia na výrobu Instrumental panels	Dec-17
BMW začiatok výroby	Nov-18
A9 (Peugeot 208) ukončenie výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Nov-19
Podpísanie kontraktu na rozšírenie výrobnéj haly - 13 659m ²	Nov-19
VW Caddy IV IP ukončenie výroby	Sep-20
PSA P6/P7 nominácia na výrobu dverových panelov	Oct-20
VW Caddy V IP/DP začiatok výroby	Oct-20
PSA P1UO stredová konzola začiatok výroby	Jan-22
VW City VAN IP/DP začiatok výroby	Feb-22
Renault HHN začiatok výroby	May-22
PSA P6P7 začiatok výroby	Apr-24
VW Crafter II začiatok výroby	Jul-24
Mercedes V530 nominácia na výrobu dverových panelov	Sep-24

Hlavné parametre závodu:

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

Vzdialenosti:

Nitra–Bratislava	85 km do hlavného mesta SR
Nitra–Graz, Rakúsko	360 km k zákazníkovi Magna (projekt BMW)
Nitra–Poznaň, Poľsko	680 km k zákazníkovi VW (projekt Caddy V, Crafter a CityVan)
Nitra–Sochaux, Francúzsko	1100 km k zákazníkovi PSA (projekt P6,P7,P8, P1UO, C84)

Údaje o konsolidovanom celku:

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

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

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

Údaj o schválení účtovnej závierky za rok 2024:

Účtovná závierka 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.

Obchodné aktivity:

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. so svojim závodom v Nitre je členom skupiny Motherson, ktorá má celosvetové zastúpenie v 41 krajinách sveta. Patrí medzi popredných výrobcov komponentov pre automobilový priemysel vo svete. Poslaním Spoločnosti je poskytovať zákazníkom inovatívne kvalitné produkty. SMRC má plnú schopnosť navrhovať, vyvíjať a vyrábať kompletne a funkčné modulárne interiérové systémy. Široké skúsenosti v oblasti výroby materiálov, dizajnu a štýlu umožňujú zabezpečovať inovatívne a nákladovo efektívne výrobky.

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

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

II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele

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

Podobne, ako v predchádzajúcom roku, tak aj v roku 2025 zostala hlavným výrobným programom výroba dverových panelov a prístrojovej dosky. Doplnkovým výrobným programom sú najmä výroba komponentov pre prístrojové panely a stredové konzoly. Spoločnosť sa intenzívne pripravovala na začiatok výroby kľúčového projektu P6/P7 (Peugeot 3008/5008) pre zákazníka PSA, v rámci ktorého ide o výrobu dverových panelov a prístrojových dosiek. Výroba sa začala v apríli 2024 a mala by trvať 7 rokov.

Prehľad objemov výroby podľa výrobných programov v závode Nitra:

označenie programu	produkt	objemy 2025	objemy 2024
		car equivalent	car equivalent
P8 / P1UO	stredové konzoly	33,141	187,054
Caddy V.	prístrojové dosky	113,409	93,778
Caddy V.	dverové panely	114,359	94,496
Caddy V.	dverové panely zadné	48,874	57,184
City Van	prístrojové dosky	31,836	21,073
City Van	dverové panely	31,778	33,612
Crafter	prístrojové dosky	142,359	101,638
BMW	dverové panely	14,357	16,973
C84	stredové konzoly	46,340	62,874
P1UO	malé časti	32,448	61,080
HHN	malé časti	133,600	104,572
P6P7	dverové panely	161,256	4,721
P6	prístrojové dosky	168,936	4,137

Výrobné programy z hľadiska odberateľa:

Výrobný program	Typ auta	Odberateľ	Rozdelenie odberateľov
P6, P7, P8	Peugeot 3008/5008, DS7	PSA Sochaux, Francúzsko	Externí
P1UO	Opel Grandland	PSA Sochaux, Francúzsko	
C84	Citroen C5 Aircross	PSA Sochaux, Francúzsko	
Caddy V.	VW Caddy	Volksw agen Poľsko	
City Van	VW Caddy	Volksw agen Poľsko	
Crafter	VW Crafter	Volksw agen Poľsko	
BMW	BMW Z4 / Toyota Supra	Magna Graz Rakúsko	
BO2E	Nissan Micra	SMRC Gondecourt Francúzsko	v rámci skupiny SMRC
HHN	Renault Kadjar	SMRC Interiors Španielsko	

Prehľad tržieb podľa segmentov a zákazníkov:

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UC	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 panely	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 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
Celkom tržby			93,874,684	37,923,763

III. Stav finančného hospodárenia

Výkaz ziskov a strát

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

Vybrané údaje z Výkazu ziskov a strát v tis.EUR	k 31.3.2025	k 31.3.2024
Čistý obrat	93,875	37,924
Tržby z predaja tovaru	5,383	1,185
Tržby z predaja vlastných výrobkov	88,452	36,729
Tržby z predaja služieb	40	10
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3,638	3,090
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	85,025	35,248
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	3,436	1,350
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	185,974	77,612
Náklady na predaj tovaru	4,780	537
Výrobná spotreba	95,442	47,358
Osobné náklady	13,238	11,538
Odpisy a opravné položky k dlhodobému majetku	4,648	2,615
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	2,756	1,720
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam	120	532
Dane a poplatky	0	0
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	84,517	25,199
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu	205,500	89,499
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-19,525	-11,887
Úroky nákladové	5,316	3,310
Úroky výnosové	6	4
Kurzové rozdiely nákladové	47	39
Kurzové rozdiely výnosové	44	44
Ostatné finančné náklady	64	29
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti		
(-) strata, (+) zisk	-5,378	-3,330
Daň z príjmov splatná	4	0
Daň z príjmov odložená	-3,208	255
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		
(-) strata, (+) zisk	-21,699	-15,472

Spoločnosť k 31.3.2025 vykazuje stratu po zdanení vo výške 21 699 tis. EUR.

Porovnanie tržieb, osobných nákladov a stavu zamestnancov:

Ukazovateľ	k 31.3.2025	k 31.3.2024
Tržby celkom v tis.EUR	93,875	37,924
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	355	337
Osobné náklady v tis. EUR	13,238	11,538

Súvaha

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

Vybrané údaje zo Súvahy v tis.EUR	k 31.3.2025	k 31.3.2024
Dlhodobý majetok	31,368	30,718
Zásoby	7,193	8,978
Dlhodobé pohľadávky	7,253	4,045
Krátkodobé pohľadávky	9,605	6,159
Finančné účty	171	171
Časové rozlíšenie	22,441	26,397
Majetok spolu	78,031	76,469
Základné imanie	4,136	4,136
Kapitálové fondy	16,600	16,600
Zákonný rezervný fond	414	414
Nerozdelený zisk minulých rokov	6,098	6,098
Neuhradená strata minulých rokov	-40,697	-25,225
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	-21,699	-15,472
Vlastné imanie	-35,148	-13,450
Dlhodobé záväzky	19,956	35,951
Rezervy	5,740	3,398
Záväzky z obchodného styku	15,824	14,276
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	70,472	35,284
Záväzky voči zamestnancom	631	556
Záväzky zo sociálneho poistenia	426	367
Daňové záväzky	111	86
Časové rozlíšenie	0	0
Záväzky a časové rozlíšenie spolu	113,179	89,919

Najvyššie medziročné rozdiely v oblasti aktív sú nasledovné:

- Nárast dlhodobých pohľadávok o 3,2 mil.EUR je spôsobený nárastom odloženej daňovej pohľadávky, k čomu prispela aj zmena sadzby dane pre jej výpočet z 21% na 24%
- Nárast krátkodobých pohľadávok o 3,5 mil. EUR súvisí s nábehom výroby nového projektu P6P7
- Pokles v oblasti účtov časového rozlíšenia o 4 mil. EUR spôsobila najmä amortizácia nominačných poplatkov a príjmov budúcich období v súlade s predanými množstvami týkajúcich sa projektov

Zmeny na strane pasív:

- Pokles dlhodobých záväzkov o 16 mil. EUR je zapríčinené reklasifikáciou dlhodobého úveru od spriaznenej osoby medzi krátkodobé úvery podľa zostatkovej doby splatnosti
- Nárast ostatných záväzkov v rámci konsolidovaného celku o 35,2 mil. EUR z titulu ďalšieho čerpania úveru od spriaznenej osoby a tiež vyššie uvedenej reklasifikácie úveru

V roku 2025 klesol podiel vlastných zdrojov na celkovom majetku z -18% na -45% najmä z vplyvu straty roku 2025.

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

IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti

V roku 2025 spoločnosť pokračuje vo výrobe pre kľúčových zákazníkov PSA, VW, Renault a GM podľa získaných programov nasledovne:

- projekt Caddy V. pre VW začal sériovú výrobu v 10/2020 a je plánovaný do apríla 2031
- projekt Crafter pre VW začal sériovú výrobu v 08/2016 a je plánovaný na 12 rokov
- doplnkovými programami pre sesterské spoločnosti SMRC Francúzsko
- projekt P8 stredová konzola pre konečného zákazníka PSA začiatok výroby 07/2017, predpoklad je naplánovaný do 04/2023, s náhradou nového modelu od 02/2024
- projekt C84, stredová konzola pre konečného zákazníka PSA Rennes, začiatok výroby 10/2018, plánovaný do 02/2025
- projekt G 29 (BMW), dverové panely pre konečného zákazníka Magna Steyr, Rakúsko začiatok výroby 11/2018 a J 29 (Toyota) dverové panely rovnako pre Magna Steyr Rakúsko, začiatok výroby 03/2019. Výroba plánovaná do r.2025
- projekt VW City Van pre zákazníka VW so začiatkom výroby v 02/2022 – plánovaný do roku 2032
- kľúčový projekt P6/P7 (Peugeot 3008/5008) so začiatkom výroby 04/2024 – plánovaný do roku 2031
- projekt Crafter II pre VW so začiatkom výroby 07/2024 – plánovaný do konca roku 2036
- nominácia na projekt Mercedes V530

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

V. Ostatné

A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. eviduje náklady na výskum a vývoj za rok 2025, ktoré sú fakturované materskou spoločnosťou.

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

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

C. Organizačná zložka v zahraničí

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

D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie

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

E. Dopad aktuálnej situácie na Going-concern spoločnosti

Spoločnosť vykazuje k 31.03. 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.

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

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

F. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2025

Vedenie závodu predkladá Valnému zhromaždeniu tento návrh na vysporiadanie straty:

Riadna ÚZ k 31.3.2025	v EUR
Výsledok hospodárenia po zdanení za účtovné obdobie k 31.3.2025	-21 698 927

Účtovnú stratu za účtovné obdobie k 31.3.2025 vo výške 21 698 927 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov na účet 429 v plnej výške.

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

Po 31. 03. 2025 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v účtovnej závierke a výročnej správe Spoločnosti.

V Nitre, 20. mája 2025

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

k 31. marec 2025 (v celých eurách)

Daňové identifikačné číslo 2022726893	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> malá	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> mimoriadna <input checked="" type="checkbox"/> veľká	Mesiac Rok od 4 2024
IČO 36861162	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	do 3 2025
SK NACE 22,290			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2023
			do 3 2024

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách) Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
Dolné Hony 2
PSC Obec
949 01 Nitra

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Register obchodného súdu Okresný súd Nitra

Oddiel Sro, Vložka 23608/N

Telefón Fax
037 / 6,909,266 0 /

E-mail
adriana.dociova@motherson.com

Zostavená dňa:

20/05/2025

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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
	Spolu majetok r. 002 + r. 033 + r. 074	001	111,581,253	33,550,428	78,030,825	76,469,195
A.	Neobežný majetok r. 003 + r. 011 + r. 021	002	63,038,349	31,670,583	31,367,766	30,718,498
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 004 až 010)	003	5,665,749	3,378,409	2,287,340	2,648,012
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004				
2.	Softvér (013)-/073, 091A/	005	5,513,225	3,378,409	2,134,816	2,203,711
3.	Oceniteľné práva (014)-/074, 091A/	006				
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007				
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008				
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	009	152,524		152,524	444,301
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	010				
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 012 až 020)	011	57,372,600	28,292,174	29,080,426	28,070,486
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	012				
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	013	2,230,837	1,252,429	978,408	1,084,342
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	46,990,397	24,730,356	22,260,041	16,411,926
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	7,064,843	2,309,389	4,755,454	2,933,054
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	018	1,025,449		1,025,449	7,237,064
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	019	61,074		61,074	404,100
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020				
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 022 až 032)	021				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	024				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028				

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029				
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	031				
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 095A	032				
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	24,875,455	653,572	24,221,883	19,353,624
B.I.	Zásoby súčet (r. 035 až 040)	034	7,805,164	612,646	7,192,518	8,978,227
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	3,530,787	357,142	3,173,645	2,699,409
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	775,208	71,469	703,739	550,393
3.	Výrobky (123)-194	037	2,207,641	161,330	2,046,311	943,640
4.	Zvieratá (124) - 195	038				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	1,291,528	22,705	1,268,823	4,784,785
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	040				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	7,253,200		7,253,200	4,045,132
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042				
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	7,253,200		7,253,200	4,045,132
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	9,645,622	40,926	9,604,696	6,159,157
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	7,184,540	40,926	7,143,614	4,778,803

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	567,555		567,555	536,782
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	6,616,985	40,926	6,576,059	4,242,021
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059				241,858
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	061				
6.	Sociálne poistenie (336) - 391A	062				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	2,359,136		2,359,136	1,092,838
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 373A, 374A, 375A, 376A, 378A) - 391A	065	101,946		101,946	45,658
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070				
B.V.	Finančné účty r. 072 + r. 073	071	171,469		171,469	171,108
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	2,996		2,996	140
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	073	168,473		168,473	170,968
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 075 až r. 078)	074	23,667,449	1,226,273	22,441,176	26,397,073
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	6,599,393		6,599,393	6,633,657
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	1,601,268		1,601,268	4,678,032
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	12,202,071	1,226,273	10,975,798	10,202,252
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	3,264,717		3,264,717	4,883,132

DIČ: 2022726893

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	079	78,030,825	76,469,195
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	- 35,148,444	- 13,449,517
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	4,135,891	4,135,891
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	4,135,891	4,135,891
	2. Zmena základného imania +/- 419	083		
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084		
A.II.	Emisné ážio (412)	085		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086	16,600,000	16,600,000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	413,590	413,590
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	413,590	413,590
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089		
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	095		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	- 34,598,998	- 19,126,899
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	6,098,139	6,098,139
	2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	099	- 40,697,137	- 25,225,038
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	- 21,698,927	- 15,472,099
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	113,179,269	89,918,712
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	19,956,169	35,951,376
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účetné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účetné obdobie 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
4.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	19,900,000	35,912,614
5.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
6.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
7.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
8.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
9.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
10.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	56,169	38,762
11.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
12.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
13.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	176,168	208,946
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	176,168	208,946
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	87,483,204	50,569,174
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	15,823,915	14,275,960
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	2,385,661	2,677,182
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	13,438,254	11,598,778
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	70,472,028	35,283,907
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	631,354	555,691
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336)	132	425,681	367,122
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	110,836	85,657

DIČ: 2022726893

Súvaha Úč POD 1-01

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
9.	Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	19,390	837
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5,563,728	3,189,216
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	359,387	283,951
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5,204,341	2,905,265
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	93,874,683	37,923,763
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	185,974,495	77,611,760
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5,382,707	1,185,038
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	88,451,749	36,728,931
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	40,227	9,794
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	3,436,484	1,350,479
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	3,638,441	3,089,925
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	85,024,887	35,247,593
**	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	205,499,803	89,498,663
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4,779,931	536,905
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	55,524,081	26,592,839
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	116,542	- 123,454
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	39,801,269	20,888,686
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	13,237,871	11,537,649
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	9,268,572	8,300,019
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	3,511,738	2,878,261
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	457,561	359,369
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	4,647,507	2,614,674
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4,647,507	2,614,674
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2,755,911	1,720,103
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	119,988	532,111
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	84,516,703	25,199,150
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 19,525,308	- 11,886,903
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	- 2,910,656	- 8,620,734

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	49,763	47,648
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	5,529	4,147
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	435	132
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	5,094	4,015
XII.	Kurzové zisky (663)	42	44,234	43,501
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5,427,610	3,377,472
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	5,316,369	3,309,786
2.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	4,780,142	3,060,411
3.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	536,227	249,375
O.	Kurzové straty (563)	52	47,164	38,995
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	64,077	28,691
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 5,377,847	- 3,329,824

DIČ: 2022726893

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 24,903,155	- 15,216,727
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 3,204,228	255,372
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	3,840	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 3,208,068	255,372
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 21,698,927	- 15,472,099

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 závierka Spoločnosti k 31.03.2025 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.04.2024 do 31.03.2025.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka 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	%		%
Motherhood Global Investments B.V.	4 135 141	99,98		99,98
Motherhood Global Holdings Company B.V.	750	0,02		0,02
Spolu	4 135 891	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti Samvardhana Motherhood 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 Motherhood 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 situácii, manažment sa snaží robiť všetky kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť.

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

Použitie odhadov a úsudkov

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Dotácie zo ŠR

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

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

d) Zásoby

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

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

Ak obstarávacia 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 vykazané 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 rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

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

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s 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:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely 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) Cudzía mena

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

Transakcie v cudzej mene počas roka sú prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným materskou spoločnosťou na mesačnej báze zvlášť pre výsledkové transakcie a zvlášť pre súvahové transakcie.

Pre účely DPH sú transakcie v cudzej mene prepočítané na eurá výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB), v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo transakcie.

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dopisy 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:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
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							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	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
Stav na konci účtovného obdobia	0	5,513,225	0	0	0	152,524	0	5,665,749
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2,850,078	0	0	0	0	0	-2,850,078
Prírastky		-528,332						-528,332
Úbytky								0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-3,378,410	0	0	0	0	0	-3,378,410
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,203,711	0	0	0	444,301	0	2,648,012
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,134,815	0	0	0	152,524	0	2,287,339

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2,988,677	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 hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	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
Oprávkový									
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 hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,663,996	29,260,866	0	0	1,468,977	1,464,232	2,899,215	36,757,287
Prírastky		446,461	5,406,064			2,254,514	7,076,386	404,100	15,587,525
Úbytky			-3,979			-3,487	0	0	-7,466
Presuny		115,248	3,187,265			900,256	-1,303,554	-2,899,215	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2,225,705	37,850,216	0	0	4,620,261	7,237,064	404,100	52,337,346
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1,047,988	-20,295,320	0	0	-648,303	0	0	-21,991,610
Prírastky		-93,375	-1,960,687			-256,215			-2,310,277
Úbytky			31,541			3,487			35,028
Presuny			786,176			-786,176			0
Stav na konci účtovného obdobia		-1,141,363	-21,438,290	0	0	-1,687,207	0	0	-24,266,859
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
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	616,008	8,965,547	0	0	820,674	1,464,232	2,899,215	14,765,677
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,084,343	16,411,926	0	0	2,933,054	7,237,064	404,100	28,070,487

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutelný majetok a zásoby. Poistná suma je 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
Spolu	88,509	216,350

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
Obsoliete - Výrobný materiál	250,997	92,864	108,156	831	234,874
Obsoliete - Nedokončená výroba	36,752	19,725	20,895	1,762	33,820
Obsoliete - Hotové výrobky	108,479	59,080	26,227	6,253	135,078
Obsoliete - 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
Spolu	496,104	341,883	195,587	29,754	612,646

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		-	-		
Pohľadávky spolu	14,660	26,266	-	-	40,926

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 491 462	154 160	9 645 622
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	7 253 200		7 253 200
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 253 200	0	7 253 200

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
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 645 622	6 173 817
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		
Dlhodobé pohľadávky spolu	7 253 200	4 045 132

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
Spolu	171,469	171,108

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho	4,865,985	9,561,164
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	
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	17,575,192	16,835,909
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 poniženej 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
Účtovná strata	-15,472,099
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	-15,472,099
Spolu	0

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4,135,891				4,135,891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413,590				413,590
Ostatné kapitálové fondy	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
Spolu vlastné imanie	-13,449,517	-21,698,927	0	0	-35,148,444

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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4,135,891				4,135,891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413,590				413,590
Ostatné kapitálové fondy	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
Spolu vlastné imanie	2,022,582	-15,472,099	0	0	-13,449,517

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	208,946	0	0	32,778	176,168
Odchodné do dôchodku	208,946	0	0	32,778	176,168
Krátkodobé rezervy, z toho:	3,189,216				5,563,728
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
Dlhodobé rezervy, z toho:	149,669	59,277	0	0	208,946
Odchodné do dôchodku	149,669	59,277	0	0	208,946
Krátkodobé rezervy, z toho:	4,199,958	2,933,363	3,944,105	0	3,189,216
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
Krátkodobé záväzky spolu	87 483 204	50 569 174
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
Dlhodobé záväzky spolu	19 956 169	35 951 376

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2025	2024
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	9,411,721	5,759,958
odpočítateľné	9,411,721	5,759,958
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	5,780,816	3,403,705
odpočítateľné	5,780,816	3,403,705
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	15,029,130	10,098,870
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	21
Odložená daňová pohľadávka	7,253,200	4,045,132
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	3,208,068	-255,372
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
Dlhodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31/05/2025	-	35,912,614
<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	9,017,480	-
<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	5,566,825	-
<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	5,500,000	-
<i>z toho istina</i>				5,500,000	
<i>z toho úrok</i>				0	
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor 1Y+3.19%	31/05/2025	37,195,323	1,289,756
<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	21,960,400	-
<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	11,132,000	-
<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	-	25,055,237
<i>z toho istina</i>					24,700,000
<i>z toho úrok</i>					355,237
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS	EUR	Euribor 1Y+2.45%	25/01/2025	-	8,938,914
<i>z toho istina</i>					8,900,000
<i>z toho úrok</i>					38,914

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

6. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	38,762	31,124
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	82,523	69,597
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	82,523	69,597
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narodenie dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky)	65,117	61,959
Konečný zostatok sociálneho fondu	56,169	38,762

7. Časové rozlíšenie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	0	0
Ostatné	0	0
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	0
Zostatková cena hodnoty zákaznickeho zariadenia CADDY V a PSA C8	0	0
Ostatné	0	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	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
Celkom tržby			93,874,684	37,923,763

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
Spolu	2,750,050	1,494,033	800,029	1,256,017	694,004
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	3,436,485	1,350,479

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	88,451,749	36,728,931
Tržby z predaja služieb	40,227	9,794
Tržby za tovar	5,382,707	1,185,038
Čistý obrat celkom	93,874,683	37,923,763

3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	88,663,329	38,337,518
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
Finančné výnosy, z toho:	49,763	47,648
Kurzové zisky, z toho:	44,234	43,501
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚJ	9,270	2,994
Realizované kurzové rozdiely		0
Výnosové úroky, toho:	5529	4147
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
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	39,801,269	20,888,686
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21,000	21,000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21,000	21,000
Iné uistovacie auditorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	39,780,269	20,867,686
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
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	87,392,603	27,451,364
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
Finančné náklady, z toho:	5,427,610	3,377,472
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	64,077	28,691
Bankové poplatky	10,592	11,385
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	53,485	17,306
Kurzové straty, z toho:	47,164	38,995
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	36	111
Realizované kurzové rozdiely	47,128	38,884
Nákladové úroky, z toho:	5,316,369	3,309,786
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 nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	550,004	116	0	530	111,3	0
Spolu	-10 828 374	-2 273 958	9	-10 051 884	-2 110 896	14
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
Finančné náklady celkom, z toho:	4,780,142	3,060,411
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
Finančné výnosy celkom, z toho:	435	132
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
Nákup celkom, z toho:	6,632,806	10,283,051
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
Predaj celkom, z toho:	7,178,738	6,434,657
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondécourt, výrobky	5,595	10,162
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výrobky	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, výrobky	4,524,308	3,276,721
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výrobky	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
Aktíva spolu	571,046	782,131
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
Pasíva spolu	92,757,689	73,873,703

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 zameňiteľný 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
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období (+/-)	-24 903 155	-15 216 727
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.	Uroky účtované do nákladov (+)	5 316 369	3 309 786
A.1.9.	Uroky účtované do výnosov (-)	-5 530	-4 147
A.1.10.	Kurzový zisk vypočítaný k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vypočítaná k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou ostatných položiek nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.1.13.	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 (-/+)		
	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.)	-9 343 781	-22 532 905
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 (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-9 338 251	-22 528 757
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.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-9 342 091	-22 528 757

Peňažné toky z investičnej činnosti			
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.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-4,516,686	-14,278,440

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	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 hnuťelného 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 (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13,859,138	34,824,528

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