

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	438	355
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	447	374
počet vedúcich zamestnancov	11	12

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2026 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 01.04.2025 do 31.03.2026 .

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2024 do 31.03.2025 bola schválená Valným zhromaždením dňa 02.02.2026.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 21 698 927,- EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konatelia konajú v mene Spoločnosti samostatne. V priebehu hospodárskeho roku 2026 došlo k zmene v štatutárnom orgáne Spoločnosti – k vymenovaniu ďalšieho konateľa. Podrobnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Andreas Heuser	08.03.2019	trvá
Christophe Charles Ancey	14.05.2025	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.03.2026 :

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
Motherson Global Investments B.V.	4 135 141	99,98		99,98
Motherson 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 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.

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.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Dotácie zo ŠR

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období do doby zaradenia majetku do užívania a rozpisujú 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 Spoločnosť poskytnutá.

d) Zásoby

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

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

Ak 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 vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.
V bežnom období došlo k vykázaniu diskontu príjmov budúcich období v súvahe v časti korekcia.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.
Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyfakturované dodávky, na nevyčerpané dovolenky, záručné opravy, služby, penále a ďalšie.

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovacích 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) Cudzí mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31.3. (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou

v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2025 do 31.03.2026 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2026 (k 31.3.2026) ani v účtovnom období 2025 (k 31.3.2025) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť v účtovnom období 2026 (k 31.3.2026) ani v účtovnom období 2025 (k 31.3.2025) nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2026 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2026	0	0
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2026	0	0

Dátum schválenia štátnej pomoci je 27. apríla 2006, schválená intenzita štátnej pomoci je 15%.
Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 513 225	0	0	0	152 524	0	5 665 749
Prírastky						15 004		15 004
Úbytky		-1 097						-1 097
Presuny		140 534				-152 524		-11 990
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 652 662	0	0	0	15 004	0	5 667 666
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-3 378 410	0	0	0	0	0	-3 378 410
Prírastky		-464 102						-464 102
Úbytky		1 097						1 097
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-3 841 415	0	0	0	0	0	-3 841 415
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	2 134 815	0	0	0	152 524	0	2 287 339
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 811 247	0	0	0	15 004	0	1 826 251

V rámci presunov spoločnosť vykazuje zmenu kategorizácie pri zaradení. Majetok v hodnote 11 990 Eur bol obstaraný na účet 041 Dlhodobý nehmotný majetok, avšak pri zaradení sa identifikovalo, že ide o Dlhodobý hmotný majetok.

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

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	2 230 837	46 990 397	0	0	7 064 844	1 025 450	61 074	57 372 601
Prírastky		118 247	903 156			5 368	813 832	732 830	2 573 433
Úbytky			-1 058 764			-254 544	-19 080	0	-1 332 389
Presuny		71 496	924 048			2 531	-925 011	-61 074	11 990
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 420 580	47 758 836	0	0	6 818 198	895 192	732 830	58 625 636
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1 252 429	-24 730 356	0	0	-2 309 390	0	0	-28 292 176
Prírastky		-112 389	-3 434 710			-704 437			-4 251 536
Úbytky			882 029			205 248			1 087 277
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-1 364 819	-27 283 037	0	0	-2 808 579	0	0	-31 456 435
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	978 408	22 260 041	0	0	4 755 454	1 025 450	61 074	29 080 426
Stav na konci účtovného obdobia	0	1 055 761	20 475 800	0	0	4 009 619	895 192	732 830	27 169 202

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 225 705	37 850 216	0	0	4 620 261	7 237 064	404 100	52 337 346
Prírastky		0	2 206 558			2 493 681	444 034	61 074	5 205 346
Úbytky			-41 541			-49 097	-79 452	0	-170 091
Presuny		5 132	6 975 164				-6 576 195	-404 100	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 230 837	46 990 397	0	0	7 064 844	1 025 450	61 074	57 372 601
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1 141 363	-21 438 290			-1 687 207			-24 266 859
Prírastky		-111 067	-3 333 607			-669 840			-4 114 514
Úbytky			41 541			47 656			89 197
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-1 252 429	-24 730 356	0	0	-2 309 390	0	0	-28 292 176
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	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	22 260 041	0	0	4 755 454	1 025 450	61 074	29 080 426

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutel'ný majetok a zásoby. Poistná suma je 76 700 000 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 48 954 100 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2026 čiastku 63 224 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	8 730	15 179
Náradie	54 495	59 946
Vratné obaly		13 384
Spolu	63 224	88 509

2. Zásoby

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

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

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

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolote - Výrobný materiál	234 874	92 230	51 645	21 929	253 529
Obsolote - Nedokončená výroba	33 820	17 602	11 255	8 009	32 158
Obsolote - Hotové výrobky	135 078	32 806	25 700	66 959	75 225
Obsolote - Tovar	13 635	0	488	3 609	9 538
NRV - Výrobný materiál	81 949	11 356	2 119	59 410	31 776
NRV - Nedokončená výroba	34 921	14 011	1 076	8 740	39 116
NRV - Hotové výrobky	20 924	29 091	7 013	4 876	38 126
NRV - Tovar	2 050	346	0	405	1 990
Dead stock - Výrobný materiál	40 320	565	2 815	36 826	1 243
Dead stock - Nedokončená výroba	2 728	539	41	2 656	570
Dead stock - Hotové výrobky	5 328	0	0	5 328	0
Dead stock - Tovar	7 020	0	0	6 397	623
Spolu	612 646	198 545	102 153	225 144	483 894

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	40 926	-	17 762		23 164
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	40 926	-	17 762	-	23 164

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	5 169 186	185 949	5 355 135
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	362 509	19 004	381 513
Ostatné pohl' v rámci konsolidovaného celku	3 356 341	0	3 356 341
Daňové pohľadávky a dotácie	1 096 445	0	1 096 445
Iné pohľadávky	2 077 469	0	2 077 469
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 061 950	204 953	12 266 903
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohl' v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	8 929 077		8 929 077
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 929 077	0	8 929 077

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	204 953	154 160
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	12 061 950	9 491 462
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 266 903	9 645 622
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	8 929 077	7 253 200
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	8 929 077	7 253 200

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať. V roku 2026 (k 31.3.2026) 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 postúpuje 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	700	2996
Peniaze na ceste		
Bankový účet	541 768	168 473
Spolu	542 468	171 469

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho	5 126 618	4 865 985
Ostatné	338	1 346
Poistenie v rámci skupiny	-	3 491
Nájomné za budovu	186 036	
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	1 574 890	1 574 890
Náklady na vývoj a inžiniering	3 314 158	3 264 717
IT služby	51 197	21 542
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	14 754 064	17 575 192
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	5 698 308	6 599 393
Náklady na vývoj a inžiniering	9 055 756	10 975 798

Spoločnosť v tabuľke vyššie vykazuje tieto náklady na vývoj a inžiniering v netto hodnote poníženej o opravnú položku z diskontu v sume 881 121,- EUR.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-21 698 927
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	-21 698 927
Spolu	0

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Ostatné kapitálové fondy	16 600 000	40 000 000			56 600 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 098 139				6 098 139
Neuhradená strata minulých rokov	-40 697 137	-		-21 698 927	-62 396 064
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-21 698 927	1 055 817		21 698 927	1 055 817
Spolu vlastné imanie	-35 148 444	41 055 817	0	0	5 907 373

Účtovný zisk za účtovné obdobie 2026 vo výške 1 055 817 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Ostatné kapitálové fondy	16 600 000	0			16 600 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 098 139				6 098 139
Neuhradená strata minulých rokov	-25 225 038	0		-15 472 099	-40 697 137
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-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

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:	176 168	7 304	0	0	183 472
Odchodné do dôchodku	176 168	7 304	0	0	183 472
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 563 728				6 673 457
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	359 387	325 075	359 387	0	325 075
Rezerva na ročné bonusy	-	0	0	0	0
Rezerva na audit	10 050	13 900	10 050	0	13 900
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	4 901 088	5 077 950	3 935 169	30 895	6 012 974
Odchodné do dôchodku	8 908	0	1 284	1 663	5 961
Záručné opravy	284 295	31 252	0	0	315 547

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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 súdne spory	0	0	0	0	0
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	2 516 044	4 700 977	2 171 244	144 689	4 901 088
Odchodné do dôchodku	20 854	0	10 778,13	1 167,87	8 908
Záručné opravy (3 roky)	251 998	32 297	0	0	284 295

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2026 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	118 336	554 658
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	14 461 238	86 928 546
Krátkodobé záväzky spolu	14 579 574	87 483 204
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	72 778	56 169
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	48 512 614	19 900 000
Dlhodobé záväzky spolu	48 585 392	19 956 169

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2026	2025
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	12 278 129	9 411 721
odpočítateľné	12 278 129	9 411 721
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	7 385 768	5 780 816
odpočítateľné	7 385 768	5 780 816
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	15 896 765	15 029 130
Možnosť umorovať nákladové úroky v budúcnosti	1 643 824	
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	8 929 077	7 253 200
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	1 675 877	3 208 068
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	1 675 877	3 208 068
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. 03. 2026 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					
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	1 025 734	-
<i>z toho istina</i>					
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				1 025 734	
Motherston Global Investments B.V.	EUR	Euribor 1Y+2.08%	31.8.2027	9 017 480	9 017 480
<i>z toho istina</i>				8 900 000	8 900 000
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				117 480	117 480
Motherston Global Investments B.V.	EUR	Euribor 1Y+2.08%	30.9.2027	5 566 825	5 566 825
<i>z toho istina</i>				5 500 000	5 500 000
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				66 825	66 825
Motherston Global Investments B.V.	EUR	Euribor 1Y+2.23%	31.3.2028	5 562 975	5 500 000
<i>z toho istina</i>				5 500 000	5 500 000
<i>z toho úrok</i>				62 975	-
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	21 910 339	
<i>z toho istina</i>				21 700 000	
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				210 339	
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	7 018 755	11 132 000
<i>z toho istina</i>				6 912 614	
<i>z toho úrok (vykazovaný ako krátkodobý)</i>				106 141	
Krátkodobé finančné výpomoci					
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	-	37 195 323
<i>z toho istina</i>				-	35 912 614
<i>z toho úrok</i>					1 282 709
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	-	21 960 400
<i>z toho istina</i>					21 700 000
<i>z toho úrok</i>					260 400
Motherston Global Investments B.V.	EUR	4,25% p.a.	30.6.2028	-	11 132 000
<i>z toho istina</i>					11 000 000
<i>z toho úrok</i>					132 000
Motherston Global Investments B.V.	EUR	Euribor 3M+1.24%	27.9.2024	2 100	-
<i>z toho istina</i>					
<i>z toho úrok</i>				2 100	

Finančná výpomoc v rámci skupiny je uzatvorená na základe „Reciprocal Revolving Loan Agreement“ s Motherson Global Investments B.V..

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	56 169	38 762
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	105 954	82 523
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	105 954	82 523
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky)	89 345	65 117
Konečný zostatok sociálneho fondu	72 778	56 169

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 zákaznického 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	4 295 036	5 145 702
PSA	P67 DP, P6 IP	dverové panely	72 805 207	53 035 954
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	12 316 721	15 042 624
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	6 866 417	6 712 576
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 585 641	2 955 889
SMRC SI FR Gondécourt	A9, J95, X10	diely pre interiér		
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	3 542	277 373
SMRC Spain	HHN	diely pre interiér	2 866 003	6 790 013
SMRC FR tooling	HHN	tooling	133 208	
VW Poland - predaj toolingu	Crafter	tooling	965 386	3 874 326
Ostatné			456 764	40 227
Celkom tržby			105 293 926	93 874 684

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	727 591	703 739	550 393	23 852	153 346
Výrobky	1 979 107	2 046 311	943 640	-67 204	1 102 671
Spolu	2 706 698	2 750 050	1 494 033	-43 352	1 256 017
Manká a škody				863 048	2 124 790
Likvidácia zásob				96 567	
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	185 194	232 799	177 121	-47 605	55 678
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK		x	x		
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	868 658	3 436 485

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	101 745 165	88 451 749
Tržby z predaja služieb	453 919	40 227
Tržby za tovar	3 094 842	5 382 707
Čistý obrat celkom	105 293 926	93 874 683

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:	103 568 163	88 663 329
Tržby z predaja dlhodobého majetku	264 655	179 889
Tržby z predaja materiálu	1 903 732	3 458 552
Výnosy z predaja odpadu	534 585	265 645
Prefakturácie nákladov	0	112 807
Prefakturovaný výskum a vývoj	0	4 044 379
Inventúrne prebytky	804 935	1 246 068
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	100 057 489	79 350 139
Ostatné	2 767	5 850
Finančné výnosy, z toho:	78 450	49 763
Kurzové zisky, z toho:	59 045	44 234
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	6 325	9 270
Realizované kurzové rozdiely		0
Výnosové úroky, toho:	19405	5529
Úroky od prepojených ÚJ	2682	435
Úroky výnosové ostatné	16723	5094

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:	25 132 764	39 801 269
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	27 300	21 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 300	21 000
Iné uisťovacie audítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	25 105 464	39 780 269
Cestovné, ubyt, stravné	128 463	127 253
Nájom pracovnej sily	4 633 043	10 067 315
Nájomné Ostatné	697 511	720 724
Náklady na cost sharing	2 488 339	9 630 361
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	499 548	486 664
Náklady na výpočtovú techniku	32 935	33 155
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	2 085 143	2 100 963
Opravy a udržiavanie	1 948 698	1 983 059
Preprava tovaru a logistické služby	6 122 484	5 750 011
Poradenské služby	67 789	56 130
Testovanie produktov	271 922	754 011
Reprezentačné	43 759	137 486
Školenia	35 794	63 289
Refakturované náklady na nábeh výroby	646 720	638 398
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	1 574 890	1 499 160
Ostatné	3 705 615	5 595 845

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:	103 737 027	87 392 603
Členské príspevky	-	0
Náklady na predaj materiálu	1 953 667	2 569 703
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	214 917	186 207
Škody na dlhodobom majetku	-	-
Opr. polož. k pohľad z obch styku	- 17 763	26 266
Opr. polož. k príjmom budúcich období	- 345 153	93 722
Ostatné pokuty a penále	5 676	1 565 937
Zmluvné pokuty a penále	- 2 360	427
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	-	9 579
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	100 057 489	79 350 139
Manká a škody	1 623 576	3 341 859
Likvidácia zásob	-	-
Rozpustenie rezervy na súdne spory	-	-
Poistenie	205 037	209 406
Ostatné	41 941	39 358
Finančné náklady, z toho:	4 841 152	5 427 610
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	73 902	64 077
Bankové poplatky	11 395	10 592
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	62 507	53 485
Kurzové straty, z toho:	71 203	47 164
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	519	36
Realizované kurzové rozdiely	70 684	47 128
Nákladové úroky, z toho:	4 696 047	5 316 369
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	393 257	419 710
Úroky s prepojenými ÚJ	4 279 442	4 780 142
Ostatné úroky	23 348	116 517

I. DANE Z PRÍJMOV

Suma odloženej 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	4 719 335	3 646 209
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	3 891 328	6 309 099
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:	-616 221			-24 903 155		
Teoretická daň		-147 893	24		-5 229 663	21
Daňovo neuznané náklady	14 579 606	3 499 105	-568	17 495 623	3 674 081	-15
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 596 235	-1 583 096	257	-3 421 391	-718 492	3
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	-0,002	0	0	550,004	115,50084	0
Spolu	7 367 151	1 768 116	-287	-10 828 374	-2 273 958	9
Splatná daň z príjmov		3 840	-1		3 840	0
Odložená daň z príjmov		-1 675 877	272		-3 208 068	13
Celková daň z príjmov		-1 672 037	271		-3 204 228	13

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 ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo
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 2026 (k 31.3.2026) 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:	4 279 442	4 780 142
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V. Holandsko (úroky z úveru)	4 279 442	4 194 791
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS Francúzsko (úroky z úveru)		217 128
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U. Španielsko (úroky z úveru)		368 223

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	2 682	435
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	2 682	435

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	2 903 590	6 632 806
SMRC Automotive Modules FRANCE SAS, služby	587 230	4 295 732
SMRC Automotive Interiors SPAIN S.L.U., služby	-	562
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, služby	-	66 763
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	2 270 969	1 998 022
SMRC Autotecc Morocco SAS, Tangier, materiál	45 390	271 727

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	4 225 366	7 178 738
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt, výroby	7 658	5 595
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výroby	503 542	275 370
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	0	111 588
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes, služby	46 771	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, výroby	2 631 651	4 524 308
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výroby	666 559	2 261 876
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, dlhodobý majetok	235 976	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2026 a 31.03.2025 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)	381 513	567 555
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	0	3 491
Poskytnuté pôžičky	3 356 341	0
Aktíva spolu	3 737 854	571 046
Závazky z obchodného styku (321)	837 876	2 385 661
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)		
Prijaté pôžičky	50 104 208	90 372 028
Pasíva spolu	50 942 084	92 757 689

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. 2026 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2026

P. (k 31.3.2026)

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov vrátane opráv minulých období(+/-)	-616 221	-24 903 155
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	12 058 674	14 019 612
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 715 638	4 642 846
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 (+)	245 112	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	7 304	-32 778
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-491 666	236 530
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	2 905 645	3 862 175
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	4 696 047	5 316 369
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-19 405	-5 530
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku,		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-496 870	1 539 763
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	735 060	-3 471 805
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-3 215 353	3 342 401
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 983 424	1 669 167
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.)	10 945 584	-9 343 781

A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	19 405	5 530
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.)	10 964 988	-9 338 251
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-3 840	-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.)	10 961 148	-9 342 091

Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		-15 136
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-2 269 943	-4 501 550
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 pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-3 356 341	
B.8.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnutelného a nehnuteľného majetku		
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.)	-5 626 284	-4 516 686

Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a		
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
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 (+)	1 000 000	52 600 000
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-1 000 000	-33 600 000
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 hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-4 963 866	-5 140 862
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	-4 963 866	13 859 138

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	370 999	361
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	171 469	171 108
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	542 468	171 469
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 (+/-)	542 468	171 469