



Výročná správa spoločnosti Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o. za rok 2026

a) Všeobecné údaje

Názov spoločnosti: Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Sídlo: Opletalova 71, Bratislava
Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným
Hlavný predmet činnosti: Kompletizácia a montáž automobilových doplnkov
IČO: 35 799 218

b) Informácie o vzniku a vývoji spoločnosti

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

V roku 2020 došlo k zmene v štruktúre vlastníkov materskej spoločnosti a Faurecia sa stala stopercentným vlastníkom skupiny SAS. Následne v priebehu roka došlo k presunu časti ekonomických činností z bratislavského závodu do účtovného centra v Poľsku. V roku 2023 došlo opäť k zmene v štruktúre vlastníkov materskej spoločnosti a od 01. Augusta 2023 sa stala spoločnosť Motherson stopercentným vlastníkom skupiny SAS. Spoločnosť sa v roku 2023 rozhodla pre zmenu účtovného obdobia z kalendárneho roku na hospodársky rok. Z uvedeného dôvodu spoločnosť pripravila účtovnú závierku za obdobie Január – Marec 2024 a následne za obdobie Apríl 2024 – Marec 2025. Teraz predkladá účtovnú závierku za obdobie Apríl 2025 – Marec 2026 (ďalej len „závierka roku 2026“). K 1.4.2025 došlo k zlúčeniu so spoločnosťou SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. a spoločnosť tak rozšírila svoju činnosť aj o montáž nárazníkov.

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

Spoločnosť dodávala v roku 2026 pre Volkswagen Slovakia, a.s., prístrojové dosky, stredové konzoly a dverové panely pre automobily VW Touareg, Porsche Cayenne, Audi Q7, Audi Q8 a začal nábeh aj pre

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

Plant Manager:
Ondrej Fukna

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

www.motherson.com

Address:
Opletalova 71
841 07 Bratislava
Slovenská republika

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



model Audi Q9 a model plne elektrického Porsche E4. Spoločnosť v roku 2026 dosiahla čistý obrat vo výške 722 189 tis. EUR (v roku 2025 885 415 tis. EUR). Celkový počet vyrobených prístrojových dosiek za obdobie Apríl 2025 – Marec 2026 predstavoval 187 294 kusov (za obdobie Apríl 2024 až Marec 2025 to bolo 235 137). Pokles počtu vyrobených prístrojových dosiek bol negatívne ovplyvnený trhom a nižším dopytom ako aj pomalším nábehom novej produkcie modelov Audi Q9 a Porsche E4.

d) *Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia (t.j. po 31. marci 2026).*

Po 31. marci 2026 nenastali také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v účtovnej závierke a v tejto výročnej správe.

e) *Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti účtovnej jednotky*

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

Koncom kalendárneho roku 2025 spoločnosť spustila výrobu nového typu vozidiel, plne elektrickej verzie Porsche (projekt Porsche E4), ktoré je nasledovníkom aktuálne vyrábaného modelu Porsche modul E3.

Spoločnosť zároveň rozbehla v prvom štvrtroku kalendárneho roku 2026 projekt Audi Q7/Q9, ktorý je nasledovník aktuálneho projektu Audi Q8. Očakávaný nábeh sériovej výroby je v prvej polovici roku 2026.

f) *Informácie o návrhu na rozdelenie zisku / vyrovnanie straty*

V roku 2026 rozhodlo Valné zhromaždenie:

- o preúčtovaní zisku z roku 2025 vo výške 6 287 844 EUR dosiahnutú za obdobie Apríl 2024 – Marec 2025 na Nerozdelený zisk minulých rokov.
- že neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 875 801 EUR, vedená na účte Neuhradená strata minulých rokov bude uhradená preúčtovaním rovnakej sumy z účtu Nerozdelený zisk minulých rokov na účet Neuhradená strata minulých rokov.
- Že časť nerozdeleného zisku spoločnosti z minulých rokov vedeného na účte Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 11 500 000 EUR sa vyplatí spoločníkovi Motherson Sequencing and Assembly Services Global Group GmbH.

Spoločnosť predbežne plánuje preúčtovať zisk dosiahnutý za obdobie Apríl 2025 – Marec 2026 vo výške 5 256 955 EUR na Nerozdelený zisk minulých období.

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

Plant Manager:
Ondrej Fukna

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

www.motherson.com

Address:
Opletalova 71
841 07 Bratislava
Slovenská republika

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

g) Informácie o zamestnancoch spoločnosti

K 31. Marcu 2026 spoločnosť zamestnávala 517 zamestnancov. Priemerný počet zamestnancov v roku 2026 bol 560 (631 v r. 2025) a klesol oproti priemernému počtu zamestnancov za rok 2025 o 71 zamestnancov.

h) Ostatné informácie

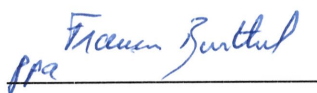
Spoločnosť v sledovanom období nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely a ani žiadne akcie, dočasné listy alebo obchodné podiely materskej spoločnosti. Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. V sledovanom období nevynaložila spoločnosť žiadne náklady na výskum a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

Všetky ostatné informácie sú uvedené v priloženej účtovnej závierke spoločnosti.

i) Vplyv činnosti na životné prostredie

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

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Francois Barthel", with a horizontal line underneath.

Francois Adrien Barthel
(konateľ)

A handwritten signature in blue ink, appearing to read "Frédéric Boumaza", with a horizontal line underneath.

Frédéric Karim Boumaza
(konateľ)

Dátum: 29. Júna 2026

Príloha: Správa audítora a Účtovná závierka spoločnosti k 31. Marcu 2026

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

Plant Manager:
Ondrej Fukna

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

www.motherson.com

Address:
Opletalova 71
841 07 Bratislava
Slovenská republika

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

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2026, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2026 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 v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov v znení schválenom Slovenskou komorou audítorov (ďalej len „Etický kódex audítora“), vrátane etických požiadaviek zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“), ktoré sa vzťahujú na audit účtovných závierok v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky v zmysle Etického kódexu audítora a etických požiadaviek zákona o štatutárnom audite. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a vernú prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa 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 jednotlivu alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky 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 auditorské 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 auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť 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 auditorských 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.

So štatutárnym orgánom 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 oboznámiť sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdiť, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za finančný rok od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Shape the future
with confidence

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.

29. júna 2026
Bratislava, Slovenská republika

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

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'P. Potoček', written over a faint, stylized blue line that forms a large, loopy shape.

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

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 2 3 5 2 0 6 IČO 3 5 7 9 9 2 1 8 SK NACE 2 9 . 3 2 . 0	Účtovná závierka X riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá X veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 4 2 0 2 5 do 3 2 0 2 6 Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 4 2 0 2 4 do 3 2 0 2 5
---	---	---	--

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

O P L E T A L O V A

Číslo

7 1

PSČ

Obec

8 4 1 0 7 B R A T I S L A V A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

M e s t s k ý s ú d B r a t i s l a v a I I I ,
o d d i e l S r o , v l o ž k a č í s l o 2 2 7 9 0 / B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

1 9 . 0 6 . 2 0 2 6

Schválená dňa:

. . 2 0

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



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
					Netto 3		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 8 3 1 8 9 0 4 1		1 4 9 2 0 7 4 9 9		
			3 3 9 8 1 5 4 2		1 6 9 6 8 0 2 0 9		
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 3 9 2 4 9 0 7		1 1 5 6 3 6 5 4		
			3 2 3 6 1 2 5 3		8 0 3 9 0 1 3		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	4 5 1 2 6 8		1 7 5 0 6 6		
			2 7 6 2 0 2		2 8 0 4 0		
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04					
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	4 5 1 2 6 8		1 7 5 0 6 6		
			2 7 6 2 0 2		2 8 0 4 0		
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09					
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 3 4 7 3 6 3 9		1 1 3 8 8 5 8 8		
			3 2 0 8 5 0 5 1		8 0 1 0 9 7 3		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12					
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 9 0 6 2 3		2 8 8 3 2		
			2 6 1 7 9 1		3 8 9 2 2		
3.	Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	14	3 9 6 1 7 3 6 7		7 7 9 4 1 0 7		
			3 1 8 2 3 2 6 0		4 1 3 0 9 1 0		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18		3 5 6 5 6 4 9	3 5 6 5 6 4 9
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			3 8 4 1 1 4 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A,06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2		
				Korekcia - časť 2			
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31					
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 3 5 9 8 1 7 4 4	1 3 4 3 6 1 4 5 5			
			1 6 2 0 2 8 9		1 5 6 1 6 2 5 3 6		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 4 3 8 9 9 1	1 3 5 5 3 9 2 1			
			8 8 5 0 7 0		1 3 6 9 3 6 7 2		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	1 4 4 3 8 9 9 1	1 3 5 5 3 9 2 1			
			8 8 5 0 7 0		1 3 6 9 3 6 7 2		
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36					
3.	Výrobky (123) - /194/	37					
4.	Zvieratá (124) - /195/	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39					
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	3 6 8 0 1 4 8	3 6 8 0 1 4 8			
			0		3 0 0 5 1 9 2		
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	8 7 4 3	8 7 4 3			
			0		6 2 4 3		



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45		8 7 4 3	8 7 4 3
					6 2 4 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52		3 6 7 1 4 0 5	3 6 7 1 4 0 5
					2 9 9 8 9 4 9
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		1 0 7 8 1 8 6 4 4	1 0 7 0 8 3 4 2 5
				7 3 5 2 1 9	1 3 7 1 8 9 9 7 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		4 4 3 6 0 2 4 3	4 3 6 2 5 0 2 4
				7 3 5 2 1 9	6 5 9 0 7 4 7 8
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55		9 9 8 3 6 2	9 9 8 3 6 2
					2 1 2 2 3 1 1
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
			1	Brutto - časť 1				Netto 2			
				Korekcia - časť 2				Netto 3			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4 3 3 6 1 8 8 1				4 2 6 2 6 6 6 2				
			7 3 5 2 1 9				6 3 7 8 5 1 6 7				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58									
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	6 2 1 7 6 5 4 1				6 2 1 7 6 5 4 1				
							7 1 1 2 9 5 8 3				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60									
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61									
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62									
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	1 2 5 7 3 7 4				1 2 5 7 3 7 4				
							1 2 2 2 9 6				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64									
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	2 4 4 8 6				2 4 4 8 6				
							3 0 6 2 1				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0				0				
							0				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67									
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68									
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69									
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70									



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2
				Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 0 4 3 9 6 1	1 0 0 4 3 9 6 1		
					2 2 7 3 6 9 4	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72				
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 0 4 3 9 6 1	1 0 0 4 3 9 6 1		
					2 2 7 3 6 9 4	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	3 2 8 2 3 9 0	3 2 8 2 3 9 0		
					5 4 7 8 6 6 0	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	9 7 5 3 9 5	9 7 5 3 9 5		
					2 0 1 2 7 4 4	
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 2 3 8 9 8 5	1 2 3 8 9 8 5		
					1 1 8 2 0 6 9	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	1 0 6 8 0 1 0	1 0 6 8 0 1 0		
					2 2 8 3 8 4 7	

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 4 9 2 0 7 4 9 9	1 6 9 6 8 0 2 0 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 5 5 0 5 9 7 8	3 1 2 8 9 5 1 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	7 3 0 2 6 7	7 3 0 2 6 7
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	7 3 0 2 6 7	7 3 0 2 6 7
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85	1 9 2 5	1 9 2 5
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	7 4 2 7 4 2 7	7 4 2 7 4 2 7
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	7 3 0 2 6	7 3 0 2 6
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	7 3 0 2 6	7 3 0 2 6
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 0 1 6 3 7 8	1 6 7 6 9 0 2 3
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 0 1 6 3 7 8	1 8 6 4 4 8 2 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (/-/429)	99	0	- 1 8 7 5 8 0 1
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	5 2 5 6 9 5 5	6 2 8 7 8 4 4
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 2 1 6 0 2 5 0 6	1 3 5 9 8 7 2 8 2
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 2 1 8 9 1	8 7 5 3 8
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		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	1 2 1 8 9 1	8 7 5 3 8
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	2 3 2 9 1 9	1 3 4 9 5 4 3
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	2 3 2 9 1 9	1 3 4 9 5 4 3
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 1 1 2 6 2 8 5 1	1 2 6 5 3 6 0 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 8 9 6 1 3 0 7	1 1 0 9 3 6 9 9 9
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 7 4 4 7 4 5	2 3 1 1 7 7 1
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	9 7 2 1 6 5 6 2	1 0 8 6 2 5 2 2 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
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	9 9 9 7 4 0	1 3 2 3 8 7 0
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	5 6 9 1 3 0	7 0 0 3 6 6
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 0 6 8 6 7 4 2	1 3 5 4 4 8 8 0
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	4 5 9 3 2	2 9 9 3 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	9 9 8 4 8 4 5	8 0 1 4 1 5 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	4 2 2 2 9 8	4 2 6 3 9 5
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	9 5 6 2 5 4 7	7 5 8 7 7 6 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 0 9 9 0 1 5	2 4 0 3 4 1 5
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	1 7 3 9 4 5 1	2 0 1 5 8 9 1
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	3 5 9 5 6 4	3 8 7 5 2 4



Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	7 2 2 1 8 9 1 0 5	8 8 5 4 1 5 4 9 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 8 4 4 8 2 0 1 5	1 5 2 6 2 9 5 4 1 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	7 2 0 0 3 5 3 2 7	8 7 2 9 9 2 7 1 0
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	2 1 5 3 7 7 8	1 2 4 2 2 7 8 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	- 1 6 8 8 3 8 0	- 1 4 5 5 2 0 1
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 6 3 9 8 1 2 9 0	6 4 2 3 3 5 1 1 5
**	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	1 3 7 8 6 0 2 9 3 9	1 5 1 9 5 9 8 4 7 1
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 7 4 4 5 1 9 6 0	8 3 0 6 9 7 9 5 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	- 8 3 5 8 4	5 8 5 4 9
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 6 7 5 1 1 6 5	1 8 4 7 3 7 1 9
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 2 1 5 8 3 2 7	2 3 4 7 8 0 6 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 5 4 2 9 2 6 4	1 6 6 5 4 4 5 3
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	5 7 9 5 3 9 9	5 7 4 9 7 5 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	9 3 3 6 6 4	1 0 7 3 8 6 2
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 8 0 4 1 2	4 8 3 4 2
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	3 0 1 6 3 6 2	3 4 4 1 5 7 4
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 0 1 6 3 6 2	3 4 4 1 5 7 4
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		
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	6 2 2 6 1	- 3 7 9 5
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	6 6 1 8 6 6 0 3 6	6 4 3 4 0 4 0 5 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	5 8 7 9 0 7 6	6 6 9 6 9 4 1



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 9 3 8 1 1 8 4	3 4 7 3 0 0 7 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	6 3 8 6 0 9 8	9 3 6 6 2 2 7
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	1 5 1 2 6 0 9	1 8 4 7 2 1 9
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 0 5 2 3 1 1	1 6 7 1 3 3 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	4 6 0 2 9 8	1 7 5 8 8 9
XII.	Kurzové zisky (663)	42	4 8 7 2 1 3 3	7 5 1 9 0 0 8
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	1 3 5 6	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 4 8 7 1 7 8	8 2 9 9 2 1 7
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	9 8 8 4 0 1	1 4 6 5 8 5 7
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	1 5 9 8 8	6 3 4 5 3
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	9 7 2 4 1 3	1 4 0 2 4 0 4
O.	Kurzové straty (563)	52	6 4 5 6 4 0 8	6 7 9 4 9 2 2
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 2 3 6 9	3 8 4 3 8



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 0 1 0 8 0	1 0 6 7 0 1 0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	4 7 7 7 9 9 6	7 7 6 3 9 5 1
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 4 7 8 9 5 9	1 4 7 6 1 0 7
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 9 3 4 9 7	2 4 7 9 2 0 9
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 7 2 4 5 6	- 1 0 0 3 1 0 2
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	5 2 5 6 9 5 5	6 2 8 7 8 4 4

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

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

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

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

	2026	2025
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	560	631
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	517	648
	24	29

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2026 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie 12 mesiacov od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026. Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená jediným spoločníkom Spoločnosti dňa 18. februára 2026.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2025 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. marcu 2025 bola uložená do registra účtovných závierok 9. októbra 2025.

8. Schválenie audítora

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 18. februára 2026 rozhodol o vymenovaní spoločnosti Ernst & Young Slovakia, spol. s r. o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za 12-mesačné obdobie končiacie sa 31. marca 2026.

9. Informácie o skupine

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

Motherhood SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
 Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
 DIČ: 2020235206

Najvyššou materskou spoločnosťou je Samvardhana Motherhood International Limited (predtým: Motherhood Sumi Systems Limited). Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje najvyššia materská spoločnosť.

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

B. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

(b) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(c) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

- možnosť jeho technického dokončenia tak, že ho bude možné použiť alebo predat,
- zámer jeho dokončenia, používania alebo predaja,
- schopnosť účtovnej jednotky jeho používania a predaja,

- d) spôsob vytvárania budúcich ekonomických úžitkov a existenciu trhu pre výstupy dlhodobého nehmotného majetku alebo pre dlhodobý nehmotný majetok sám o sebe, alebo, ak bude používaný vo vnútri účtovnej jednotky jeho použiteľnosť,
- e) dostupnosť zodpovedajúcich technických zdrojov, finančných zdrojov a ostatných zdrojov pre dokončenie jeho vývoja, použitie alebo predaj,
- f) spoľahlivé ocenenie nákladov súvisiacich s jeho obstaraním v priebehu vývoja.

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

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

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

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

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

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

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

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

(d) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(e) Pohľadávky

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

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

(f) Finančné účty

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

(g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(h) Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

(i) Závazky

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

(j) Rezervy

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

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

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

(k) Zamestnanecké požitky

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

(l) Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok

hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),

- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

Dorovnávacia daň

Spoločnosť je daňovníkom dorovnávacjej dane. Na účely účtovania o odloženej dani sa dorovnávacia daň nezohľadňuje.

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

(o) Prenájom (lízing)

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

(p) Cudzía mena

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

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

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

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

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

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

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

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

(r) Výnosy

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

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

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

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

(s) Porovnateľné údaje

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

(t) Oprava chýb minulých období

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

Spoločnosť v 12-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2026 neúčtovala významné opravy s vplyvom na minulé výsledky hospodárenia.

C. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2025 do 31. marca 2026 a za porovnateľné obdobie od 1. apríla 2024 do 31. marca 2025 je uvedený v tabuľkách na stranách 8 až 11.

Spoločnosť neeviduje v 12-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2026 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (k 31. marcu 2025: žiadny).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený spoločnosťou Marsh & McLennan Companies, Inc. pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 43 377 tis. EUR (k 31. marcu 2025: 44 851 tis. EUR).

V jednotlivých sumách, uvedených v prehľadoch o pohybe dlhodobého nehmotného a hmotného majetku sú v riadkoch prírastkov okrem iného uvedené aj prírastky majetku, ktoré vyplynuli zo zlúčenia so spoločnosťou SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. ku dňu 1.4.2025. V prípade položky *Softvér* je to suma 272 800 EUR a v prípade položky *Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí* je to suma 1 410 094 EUR.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.3.2026

	Softvér	Oceniťelné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	178 468	-	-	-	-	178 468
Prírastky	272 800	-	-	-	-	272 800
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	451 268	-	-	-	-	451 268
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	150 428	-	-	-	-	150 428
Prírastky	125 774	-	-	-	-	125 774
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	0	-	-	-	-	0
Stav na konci účtovného obdobia	276 202	-	-	-	-	276 202
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	28 040	-	-	-	-	28 040
Stav na konci účtovného obdobia	175 066	-	-	-	-	175 066

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku						
31.3.2025						
	Softvér	Oceniteľné práva	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	148 159	-	-	-	-	148 159
Prírastky	30 309	-	-	-	-	30 309
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	178 468	-	-	-	-	178 468
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	133 054	-	-	-	-	133 054
Prírastky	17 374	-	-	-	-	17 374
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	150 428	-	-	-	-	150 428
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 105	-	-	-	-	15 105
Stav na konci účtovného obdobia	28 040	-	-	-	-	28 040

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.3.2026

	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
A	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	290 623	32 742 948	3 841 141	-	36 874 712
Prírastky	-	-	3 361 785	3 528 371	-	6 890 156
Úbytky	-	-	-291 229	-	-	-291 229
Presuny	-	-	3 803 863	-3 803 863	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	290 623	39 617 367	3 565 649	-	43 473 639
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	251 701	28 612 038	-	-	28 863 739
Prírastky	-	10 090	3 501 205	-	-	3 511 295
Úbytky	-	-	-289 983	-	-	-289 983
Presuny	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	261 791	31 823 260	-	-	32 085 051
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 922	4 130 910	3 841 141	-	8 010 973
Stav na konci účtovného obdobia	-	28 832	7 794 107	3 565 649	-	11 388 588

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2026

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku						
31.3.2025						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	276 055	31 932 523	1 577 724	130 958	33 917 260
Prírastky	-	14 568	613 667	2 462 991	-	3 091 226
Úbytky	-	-	-133 774	-	-	-133 774
Presuny	-	-	330 532	-199 574	-130 958	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	290 623	32 742 948	3 841 141	-	36 874 712
Oprávkový majetok						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	230 981	25 333 137	-	-	25 564 118
Prírastky	-	20 720	3 412 675	-	-	3 433 395
Úbytky	-	-	-133 774	-	-	-133 774
Stav na konci účtovného obdobia	-	251 701	28 612 038	-	-	28 863 739
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	45 074	6 599 386	1 577 724	130 958	8 353 142
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 922	4 130 910	3 841 141	-	8 010 973

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

2. Zásoby

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

	Stav k 1. 4. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2026 EUR
Materiál	968 654	2 342	85 926	-	885 070
Spolu	968 654	2 342	85 926	-	885 070

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

Na žiadne zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené poisťovňou Marsh & McLennan Companies, Inc. pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou (a ďalšie prípady) do výšky 17 789 tis. EUR (k 31. marcu 2025: 12 807 tis. EUR).

3. Pohľadávky

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

	Stav k 1. 4. 2025 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 3. 2026 EUR
Pohľadávky z obchodného styku	672 958	62 261	-	-	735 219
Spolu	672 958	62 261	-	-	735 219

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

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

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

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	41 492 286	2 867 957	44 360 243
Ostatné pohľadávky voči prepojeným jednotkám	62 176 541	-	62 176 541
Daňové pohľadávky a dotácie	1 257 374	-	1 257 374
Iné pohľadávky	24 486	-	24 486
Krátkodobé pohľadávky spolu	104 950 687	2 867 957	107 818 644

Poskytnuté preddavky k 31. marcu 2026 predstavujú sumu 468 001 EUR, z toho dlhodobá časť tvorí 8 743 EUR a krátkodobá časť 459 258 EUR.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

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

a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	62 420 110	4 160 326	66 580 436
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	71 129 583	-	71 129 583
Daňové pohľadávky a dotácie	122 296	-	122 296
Iné pohľadávky	30 621	-	30 621
Krátkodobé pohľadávky spolu	133 702 610	4 160 326	137 862 936

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

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2026	31.3.2025
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 282 804	-1 207 573
– zdaniteľné	-	-
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-11 475 741	-11 288 046
– zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-2 538 977	-
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	24	24
Odložená daňová pohľadávka	3 671 405	2 998 949
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	3 671 405	2 998 949

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

	EUR
Stav k 31. marcu 2026	3 671 405
Stav k 31. marcu 2025	2 998 949
Zmena	-672 456
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-672 456

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.3.2026	31.3.2025
Bežné bankové účty	10 043 961	2 273 694
Spolu	10 043 961	2 273 694

6. Časové rozlíšenie

	31.3.2026	31.3.2025
Náklady budúcich období dlhodobé	975 395	2 012 744
Náklady budúcich období krátkodobé	1 238 985	1 182 069
Príjmy budúcich období krátkodobé	1 068 010	2 283 847
Spolu	3 282 390	5 478 660

Zahŕňajú aktivované komplexné náklady budúcich období.

D. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti N.

2. Rezervy

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

Bežné účtovné obdobie (12-mesačné obdobie končiac sa 31. marca 2026)					
	Stav				Stav
	k 1.4.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie Presun	k 31.3.2026
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	1 349 543	16 885	-	-1 133 509	232 919
Odchodné do dôchodku	216 034	16 885	-	-	232 919
Na reklamácie	1 133 509	-	-	-1 133 509	0
Krátkodobé rezervy spolu	8 014 156	4 042 129	3 293 979	1 222 540	9 984 845
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	426 395	422 298	426 395	-	422 298
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	426 395	422 298	426 395	-	422 298
Rezerva na dobropisy zákazníkom	5 910 259	2 556 257	1 449 428	-	7 017 088
Odchodné do dôchodku	17 495	-	9 845	-	7 650
Na reklamácie a zastavenie produkcie	251 696	-	-	1 222 540	1 474 236
Odmeny pracovníkom	1 000 556	852 877	1 000 556	-	852 877
Iné	407 755	210 697	407 755	-	210 697
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 587 761	3 619 831	2 867 584	1 222 540	9 562 547

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

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Rezerva na reklamácie spolu vo výške 1 474 236 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. marcom 2026. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom) a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obrátu).

Spoločnosť očakáva, že krátkodobé rezervy budú použité v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia a dlhodobé rezervy v účtovných obdobiach 2028-2030.

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

Predchádzajúce účtovné obdobie (12-mesačné obdobie končiac sa 31. marca 2025)					
	Stav				Stav
	k 1.4.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	k 31.3.2025
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy spolu	902 383	447 160	-	-	1 349 543
Odchodné do dôchodku	82 737	133 297	-	-	216 034
Na reklamácie	819 646	313 863	-	-	1 133 509
Krátkodobé rezervy spolu	6 249 772	3 398 896	1 634 512	-	8 014 156
Mzdy za dovolenku vr. soc. zabezpečenia	132 740	426 395	132 740	-	426 395
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	132 740	426 395	132 740	-	426 395
Rezerva na dobropisy zákazníkom	4 630 092	1 557 776	277 609	-	5 910 259
Odchodné do dôchodku	11 081	6 414	-	-	17 495
Na reklamácie	129 502	-	129 502	-	-
Na zastavenie produkcie u zákazníka	251 696	-	-	-	251 696
Odmeny pracovníkom	653 430	1 000 556	653 430	-	1 000 556
Iné	441 231	407 755	441 231	-	407 755
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	6 117 032	2 972 501	1 501 772	-	7 587 761

3. Závazky

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

	31.3.2026	31.3.2025
Závazky po lehote splatnosti	16 353 384	13 288 348
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	94 909 467	113 247 697
Krátkodobé záväzky spolu	111 262 851	126 536 045
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	121 891	87 538
Dlhodobé záväzky spolu	121 891	87 538

Závazky nie sú kryté záložným právom.

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2026 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 744 745	1 744 745	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	97 216 562	97 216 562	-	-
Záväzky voči zamestnancom	999 740	999 740	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	569 130	569 130	-	-
Daňové záväzky a dotácie	10 686 742	10 686 742	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	121 891	-	121 891	-
Iné záväzky	45 932	45 932	-	-
Spolu	111 384 742	111 262 851	121 891	-

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv a bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2025 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1-5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 311 771	2 311 771	-	-
Ostatné záväzky z obchodného styku	108 625 228	108 625 228	-	-
Záväzky voči zamestnancom	1 323 870	1 323 870	-	-
Záväzky zo sociálneho poistenia	700 366	700 366	-	-
Daňové záväzky a dotácie	13 544 880	13 544 880	-	-
Záväzky zo sociálneho fondu	87 538	-	87 538	-
Iné záväzky	29 930	29 930	-	-
Spolu	126 623 583	126 536 045	87 538	-

4. Sociálny fond

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

	31.3.2026	31.3.2025
Začiatkový stav sociálneho fondu	87 538	37 034
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	202 426	189 769
Čerpanie sociálneho fondu	168 073	139 265
Konečný zostatok sociálneho fondu	121 891	87 538

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

5. Časové rozlíšenie

Výnosy budúcich období k 31. marcu 2026 predstavujú hodnotu 2 099 015 EUR, tvorí ju príspevok na nákupný majetok zákazníka (Porsche) (k 31. marcu 2025: 2 403 415 EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

F. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a služby

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

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 12- mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	Materiál 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	Ostatné 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	Spolu 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026
Tuzemsko	45 160 229	653 930 618	90 671	699 181 518
Štáty EÚ	-	3 308 254	10 657 082	13 965 336
Ázia	-	9 038 720	3 531	9 042 251
USA	-	-	-	-
Spolu	45 160 229	666 277 592	10 751 284	722 189 105

Oblasť odbytu	Montáž a logistika 12- mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025	Materiál 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025	Ostatné 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025	Spolu 12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Tuzemsko	58 975 820	803 819 152	4 585 451	867 380 423
Štáty EÚ	-	1 810 715	7 531 927	9 342 642
Ázia	-	8 387 023	305 410	8 692 433
USA	-	-	-	-
Spolu	58 975 820	814 016 890	12 422 788	885 415 498

2. Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti

Významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je refaktúracia nákladov na iné závody v rámci skupiny vo výške 2 423 001 EUR. V účtovnom období končiacom 31. marca 2025 boli významnou položkou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti plnenia od poisťovní vo výške 132 430 EUR.

Spoločnosť v účtovnom období končiacom 31. marca 2026 využívala služby faktoringu a vykázala v účtovnej závierke výnosy z týchto transakcií vo výške 660 711 955 EUR pričom v predchádzajúcom účtovnom období končiacom 31. marca 2025 boli výnosy z týchto transakcií vo 641 504 318 EUR.

3. Finančné výnosy

Spoločnosť má kurzové zisky vo výške 4 872 133 EUR (obdobie končiace 31. marca 2025: 7 519 008 EUR). Tieto zisky sú najmä z dodávok v USD. Z toho nerealizovane kurzové zisky sú v hodnote 226 632 EUR (obdobie končiace 31. marca 2025: 241 228 EUR).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

4. Čistý obrat

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

v EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Tržby za vlastné výrobky	720 035 327	872 992 710
Tržby z predaja služieb	2 153 778	12 422 788
Čistý obrat spolu	722 189 105	885 415 498

G. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby

v EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Služby prijaté od materskej spoločnosti	7 040 780	7 379 262
Personálne poradenstvo a nájom pracovnej sily a ostatné pers. náklady	1 119 902	2 436 297
Nájomné	3 121 102	2 428 463
Prepravné a služby JIT	1 256 440	1 433 830
Opravy a údržba	908 865	1 100 189
Inžinierske a projektové náklady	114 129	651 231
Prenájom/leasing	672 173	575 706
Odpadové hospodárstvo	287 507	280 877
Preprava zamestnancov	226 366	224 212
Cestovné náklady	191 972	172 035
Upratovacie služby	228 285	156 463
Náklady za poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou) (viď bod 2)	81 238	113 151
Náklady IT – komunikácia a IT služby	252 616	98 267
Ostatné personálne náklady - školenia	119 918	91 186
Ostatné	1 129 872	1 332 550
Spolu	16 751 165	18 473 719

Najvýznamnejšie položky služieb predstavujú 93,3 % celkových služieb. V ostatnom sú položky rôznych služieb, ktoré sú jednotlivito nevýznamné a celkovo nižšie ako 6,7 %.

2. Náklady na poskytnuté služby audítorom (audítorskou spoločnosťou)

v EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	81 238	113 151
Ostatné služby	-	-
Spolu	81 238	113 151

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

3. Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti

Zmluvné pokuty a penále predstavovali 343 212 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 500 214 EUR). Ďalšiu významnú položku tvorí poistné v hodnote 132 430 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 130 533 EUR).

Spoločnosť v účtovnom období využívala služby faktoringu a vykázala v účtovnej závierke náklady z týchto transakcií vo výške 660 711 955 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 641 504 318 EUR).

4. Osobné náklady

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026 EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025 EUR
Mzdy	15 429 264	16 654 453
Sociálne a zdravotné poistenie	5 795 399	5 749 751
Sociálne náklady	933 664	1 073 862
Spolu	22 158 327	23 478 066

5. Finančné náklady

Spoločnosť má 6 456 408 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 6 794 922 EUR) kurzových strát (z toho nerealizované kurzové straty 42 617 EUR; k 31. marcu 2025 nerealizované kurzové straty 454 352 EUR). Tieto straty sú najmä z dodávok v USD.

H. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026			12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 777 996		100,00 %	7 763 951		100,00 %
z toho teoretická daň 24 %		1 146 719	24,00 %		1 630 430	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	351 707	84 410	1,77%	4 048 878	850 264	10,95%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	-0,00%	-7 071	-1 485	-0,02%
Umorenie daňovej straty	- 4 323 458	-1 037 632	-21,72%	0	0	0,00%
Spolu	351 707	193 497	4,05%	11 805 759	2 479 209	31,93%
Splatná daň z príjmov		193 497	4,05%		2 479 209	31,93%
Odložená daň z príjmov		-672 456	-14,07%		-1 003 102	-12,92%
Celková daň z príjmov		-478 959	-10,02%		1 476 107	19,01%

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Dalšie informácie k odloženým daniam:

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026 EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025 EUR
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	374 869

Dorovnácia daň:

Spoločnosť predpokladá, že v nasledujúcom období môže vzniknúť povinnosť uhradiť dorovnávaciu daň v súlade s pravidlami vychádzajúcimi z rámca OECD – Pilier II. Táto daň nebola zohľadnená pri výpočte odloženej dane, keďže sa v súčasnosti neočakáva, že daňová povinnosť bude v danom období splatná. Spoločnosť naďalej sleduje vývoj relevantných pravidiel a zabezpečuje primeranú pripravenosť na ich aplikáciu.

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %. Od 1. januára 2025 sa zvýšila sadzba dane z príjmov na 24 % pre účtovné jednotky s príjmami (výnosmi) vyššími ako 5 000 000 EUR.

I. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme služobné autá od tretej strany v celkovej výške 142 tis. EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 295 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 122 699 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 113 820 EUR).

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížné vozíky od tretej strany v celkovej výške 2 765 tis. EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 2 223 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 542 623 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 427 020 EUR).

Spoločnosť má v nájme tlačiarne od tretej strany v celkovej výške 59 tis. EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 23 tis. EUR) (operatívny leasing). Ročný nájom je 6 852 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 8 059 EUR).

Spoločnosť dňa 31. marca 2017 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov a dňa 29. mája 2019 dodatok na inštaláciu sprinklerov s navýšením nájmu od 1. januára 2020 do 31.12.2025. Nova nájomná zmluva bola podpísaná v októbri 2025 na 3 ročné obdobie do konca roka 2028 s možnosťou predĺženia doby nájmu. Ročné nájomné predstavuje 1 596 946 EUR.

Spoločnosť dňa 15. júla 2015 uzavrela nájomnú zmluvu na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2025, pričom v daný dátum bola zmluva aj ukončená a budova odovzdaná prenajímateľovi.

Spoločnosť prevzala zmluvný záväzok na prenájom budovy od CTPark Bratislava, spol.s r. o. od 1.4.2025. Nájomná zmluva je na nájom prevádzkovej haly, administratívno-sociálnej budovy a prístreškov na dobu určitú do 31. decembra 2031. Ročné nájomné predstavuje 713 899 EUR.

2. Prehľad o podsúvahových položkách

	31.3.2026	31.3.2025
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	997 027	997 027

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

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

3. Podmienený majetok

Spoločnosť má k dispozícii možnosť čerpania faktoringu vo výške 45 000 000 EUR. Faktoring sa týka pohľadávok od zákazníka Volkswagen Bratislava.

Spoločnosť má zriadenú bankovú záruku vo výške 1 150 000 EUR do 17.04.2027 voči prenajímateľovi budovy CTPark Bratislava, spol. s r.o..

Spoločnosť okrem uvedeného nemá žiaden iný podmienený majetok.

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie v skupine Motherson	Apr 2025 Mar 2026 Motherson	Apr 2024 Mar 2025 Motherson
Predaj výrobkov a služieb	7 889 858	7 634 489
Finančné výnosy	75 133	550 101
Kurzové zisky	-	-
Ostatné výnosy	5 813	39 359
Výnosy celkom	7 970 804	8 223 949
Nákup materiálu	-	-
Služby a iné poplatky	1 110 758	776 980
Finančné náklady	-	-
Ostatné náklady	-	-
Nákupy celkom	1 110 758	776 980
	31.3.2026	31.3.2025
Pohľadávky z obchodného styku	609 323	2 100 775
Úvery a pôžičky (vrátane úrokov)	32 459 743	23 307 735
Záväzky z obchodného styku	-213 407	-10 886

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Spoločnosť uskutočnila v priebehu tohto účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou Motherson Sequencing and Assembly Services Global Group GmbH:

	Apr 2025 - Mar 2026	Apr 2024 - Mar 2025
Transakcie s materskou spoločnosťou		
Predaj výrobkov a služieb	2 267 850	2 228 980
Finančné výnosy	977 178	1 121 230
Kurzové zisky	-	272 710
Ostatné výnosy	2 158	475 050
Výnosy celkom	3 247 186	4 097 969
Služby a iné poplatky	6 254 543	7 182 636
Finančné náklady	3 627	63 453
Nákup materiálu	-	-
Kurzové straty	-	2 243
Nákupy celkom	6 258 170	7 248 332
Vyplatené dividendy	-11 500 000	-
	31.3.2026	31.3.2025
Pohl'adávky z obch. styku	389 039	21 537
Úvery a pôžičky (vrátane úrokov)	29 716 799	47 821 848
Závazky z obch. styku	-1 518 818	-2 300 905

Spoločnosť uskutočnila v priebehu tohto účtovného obdobia nasledujúce transakcie s menšinovým akcionárom Motherson Sequencing and Assembly Services GmbH:

	Apr 2025 - Mar 2026	Apr 2024 - Mar 2025
Transakcie s menšinovým akcionárom		
Predaj výrobkov a služieb	0	17 598
Výnosy celkom	0	17 598
	31.3.2026	31.3.2025
Pohl'adávky z obch. styku	0	638

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v 12-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2026 bol 15 (v období končiacom 31. marca 2025: 14).

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

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

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026 EUR	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	1 300 412	1 182 910
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 907	2 957
Spolu	1 303 319	1 185 867

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v období končiacom 31. marca 2025: 1 500 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v 12-mesačnom období končiacom sa 31. marca 2026 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v období končiacom 31. marca 2025: žiadne).

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

Po 31. marci 2026 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2026.

N. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

v EUR	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.4.2025 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.3.2026 f
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	7 427 427	-	-	-	7 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 644 824	459 511	-11 500 000	4 412 043	12 016 378
Neuhradená strata minulých rokov	-1 875 801	-	-	1 875 801	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 287 844	5 256 955	-	-6 287 844	5 256 955
Spolu	31 289 512	5 716 466	-11 500 000	0	25 505 978

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Základné imanie spoločnosti je zložené z podielov plne upísaných a splatených, s nominálnou hodnotou 730 267 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za 12-mesačné účtovné obdobie končiace sa 31. marca 2025 - zisku vo výške 6 287 844 EUR rozhodol jediný spoločník dňa 18.02.2026 tak, že bol v celkovej výške 6 287 844 EUR preúčtovaný na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých rokov.

Zároveň jediný spoločník rozhodol, že neuhradená strata minulých rokov vo výške 1 875 801 EUR, vedená na účte 429 - Neuhradená strata minulých rokov, bude uhradená prevodom / preúčtovaním rovnakej sumy z účtu 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Zároveň časť nerozdeleného zisku Spoločnosti z minulých rokov vedeného na účte 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov vo výške 11 500 000 EUR sa vyplatí spoločníkovi Motherson Sequencing and Assembly Services Global Group GmbH.

V roku končiacom 31. marca 2026 boli účty vlastného imania v celkovej hodnote 459 511 EUR, ktoré vyplynuli zo zlúčenia so spoločnosťou SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. ku dňu 1.4.2025, zahrnuté v prírastku nerozdeleného zisku minulých rokov.

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

v EUR	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				Stav k 31.3.2025 f
	Stav k 1.4.2024 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	730 267	-	-	-	730 267
Emisné ážio	1 925	-	-	-	1 925
Ostatné kapitálové fondy	7 427 427	-	-	-	7 427 427
Zákonný rezervný fond	73 026	-	-	-	73 026
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 644 824	-	-	-	18 644 824
Neuhradená strata minulých rokov	-	-		-1 875 801	-1 875 801
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 875 801	6 287 844	-	1 875 801	6 287 844
Spolu	25 001 668	6 287 844	-	-	31 289 512

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

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Peňažné toky zo základných podnikateľských činností		
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 399 047	12 529 319
Zaplatené úroky	-988 401	-1 465 857
Prijaté úroky	1 512 609	1 847 219
Zaplatená daň z príjmu	-2 759 968	-1 661 838
Čisté peňažné toky zo základných podnikateľských činností	16 163 287	11 248 843
Peňažné toky z investičných činností		
Nákup investičného majetku	-5 480 062	-3 228 058
Zmena úverov poskytnutých v skupine (cash-pooling)	8 953 042	-19 275 443
Splatenie investície (SMP)	-366 000	-
Čisté peňažné toky z investičných činností	3 106 980	-22 503 501
Peňažné toky z finančných činností		
Vyplatené dividendy	-11 500 000	-
Čisté peňažné toky z finančných činností	-11 500 000	-
<i>Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňaž.ekvival.</i>	<i>7 770 267</i>	<i>-11 254 658</i>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 273 694	13 528 352
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10 043 961	2 273 694

Motherson SAS Automotive Systems and Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2025

Poznámky Úč POD 3-01

IČO: 35799218
DIČ: 2020235206

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2026	12-mesačné obdobie končiace sa 31. marca 2025
Čistá (strata) zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 253 788	7 382 591
<i>Úpravy o nepeňažné operácie</i>		
Odpisy stálych aktív	3 016 362	3 441 574
Opravná položka k pohľadávkam	62 261	-3 795
Opravná položka k zásobám	-83 584	58 549
Nerealizované kurzové straty	42 617	454 352
Nerealizované kurzové zisky	-162 517	-241 228
Iné rezervy	854 065	2 211 544
<i>Zisk (strata) z prevádzkovej činnosti pred zmenou pracovného kapitálu</i>	7 982 992	13 303 587
 Zmena pracovného kapitálu		
Úbytok/(Prírastok) pohľadávok a časového rozlíšenia aktív	24 806 200	-4 646 184
Úbytok/(Prírastok) zásob	223 335	3 316 248
(Úbytok)/Prírastok záväzkov a časového rozlíšenia pasív	-14 613 480	555 668
 Peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 399 047	12 529 319

Prehľad o peňažných tokoch bol zostavený nepriamou metódou.

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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