

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 02.12.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 06.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23608/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním základných služieb spojených s prenájomom
- Inžinierske činnosti a súvisiace technické poradenstvo
- Výskum a vývoj v oblasti technických vied
- Podnikateľské poradenstvo v oblasti obchodu, výroby a služieb v rozsahu voľných živností
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností
- Reklamná a propagačná činnosť
- Prieskum trhu a verejnej mienky
- Administratívne a sekretárske práce
- Čistiace a upratovacie práce
- Výroba výrobkov z plastov

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	344	388
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	345	393
počet vedúcich zamestnancov	7	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 01.04.2020 do 31.03.2021.

Valným zhromaždením z dňa 14.11.2018 bola schválená zmena účtovného obdobia Spoločnosti z kalendárneho roka na hospodársky rok začínajúci 01.04. a končiaci 31.03. Zároveň bolo schválené kratšie účtovné obdobie Spoločnosti začínajúce 01.01.2019 a končiace 31.03.2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2019 do 31.03.2020 bola schválená Valným zhromaždením dňa 04.08.2020.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 4 874 250 EUR bola prevedená na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ koná za Spoločnosť samostatne. Počas účtovného obdobia v roku 2021 nedošlo k zmene konateľov spoločnosti.

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

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.03.2021:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	%
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V.	4 135 141	99,98	99,98
SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V.	750	0,02	0,02
Spolu	4 135 891	100	100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Motherson Sumi Systems Limited, ktorá je registrovaná na C- 14 A & B, Sector 1, Noida – 201301, Uttar Pradesh, India.

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím. Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Použitie odhadov a úsudkov

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

c) Dotácie zo ŠR

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

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá

k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Prírastok a úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Úbytok zásob rovnakého druhu sa účtuje v ocenení tým spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob (metóda FIFO)

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

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

e) Pohľadávky

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Od novembra 2020 spoločnosť vykazuje tie fakturované výdavky na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky na kapitalizáciu, v riadku Príjmy budúcich období súvahy. Ostatné fakturované výdavky na vývoj a inžiniering sú vykázané v riadku Služby výkazu ziskov a strát.

Vo finančnom roku 2021 došlo k zmene metodiky účtovania nákladov na vývoj a inžiniering z technického centra na výrobný závod. Do októbra 2020 spoločnosť vykazovala fakturované výdavky na vývoj a inžiniering z technického centra v rámci nákladov na služby. Od novembra 2020 spoločnosť kapitalizuje na súvahu tie položky fakturovaných výdavkov na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky kapitalizácie. V súlade s účtovnými predpismi spoločnosť vykázala zmenu účtovnej metodiky cez úpravu vlastného imania (súvahová položka Nerozdelený zisk minulých rokov) v sume 3 764 662 Eur so súvzťažným zápisom na súvahovej položke Príjmy budúcich období.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) 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.

k) Zamestnanecké pôžitky

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

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti. Daň je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Spoločnosť na základe zmluvy so spoločnosťou Nitra Park s.r.o., ktorá je poskytovateľom operatívneho leasingu na budovy, odpisuje technické zhodnotenie budovy rovnomerne počas platnosti zmluvy na dobu 15 rokov.

p) Cudzia mena

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2020 do 31.03.2021 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2021 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2021	0	73 180
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2021	67 483	70 814

Dátum schválenia štátnej pomoci je 27. apríla 2006, schválená intenzita štátnej pomoci je 15%.

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 234 525				458 846		2 693 371
Prírastky						63 104		63 104
Úbytky								0
Presuny		458 846				-458 846		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 693 372	0	0	0	63 104	0	2 756 476
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 969 405						-1 969 405
Prírastky		-205 271						-205 271
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 174 676	0	0	0	0	0	-2 174 676
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	518 696	0	0	0	63 104	0	581 800

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 089 767				135 496		2 225 263
Prírastky		144 758				323 350		468 108
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 234 525	0	0	0	458 846	0	2 693 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 703 386						-1 703 386
Prírastky		-266 019						-266 019
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 969 405	0	0	0	0	0	-1 969 405
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877
Stav na konci účtovného obdobia	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		739 926	26 840 946			965 246	961 605	75 657	29 583 380
Prírastky			351 778				1 365 080	274 720	1 991 579
Úbytky			-87 735				-41 647		-129 382
Presuny		35 044	318 027			237 545	-590 615		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	774 970	27 423 016	0	0	1 202 791	1 694 424	350 377	31 445 578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-618 821	-17 326 643			-220 510			-18 165 974
Prírastky	0	-50 705	-1 881 868			-107 201			-2 039 774
Úbytky	0		87 734						87 734
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-669 527	-19 120 776	0	0	-327 711	0	0	-20 118 014
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-230 832	0	-230 832
Prírastky	0	0	0	0	0	0	-60 840	0	-60 840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-291 671	0	-291 671
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 105	9 514 303			744 736	730 773	75 657	11 186 574
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 443	8 302 240			875 080	1 402 753	350 377	11 035 893

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		724 314	25 968 170			1 035 215	811 693	44 640	28 584 032
Prírastky		15 612	986 488			193 901	149 913	31 017	1 376 931
Úbytky			-113 712			-263 870			-377 582
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	739 926	26 840 946	0	0	965 246	961 605	75 657	29 583 380
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-556 713	-15 365 224			-322 640			-16 244 577
Prírastky		-62 108	-2 070 364			-160 518			-2 292 990
Úbytky			108 945			262 648			371 593
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-618 821	-17 326 643	0	0	-220 510	0	0	-18 165 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-178 233		-178 233
Prírastky							-52 599		-52 599
Úbytky							0		0
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-230 832	0	-230 832
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		167 601	10 602 946	0	0	712 575	633 460	44 640	12 161 222
Stav na konci účtovného obdobia		121 105	9 514 303	0	0	744 736	730 773	75 657	11 186 574

*Presuny z počiatočného stavu hmotného majetku do nehmotného majetku.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutel'ný majetok a zásoby. Poistná suma je 18 300 000 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 30 000 000 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2021 čiastku 235 976 EUR, rozdelenie do skupín je vyjadrené v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Ocenenie od 0 do 1700 EUR	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nábytok	28 095	29 448
Náradie	38 653	16 955
Vratné obaly	169 228	168 851
Spolu	235 976	215 254

Od roku 2012 Spoločnosť zmenila smernicu k odpisovaniu majetku, vratné obaly v hodnote do 1 700 EUR sú zaúčtované priamo do nákladov.

2. Zásoby

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	186 485	256 733		186 485	256 733
Obsolete - Nedokončená výroba	19 434	57 850		19 434	57 850
Obsolete - Hotové výrobky	46 997	56 577		46 997	56 577
Obsolete - Tovar	6 783	6 783		6 783	6 783
NRV - Hotové výrobky	2 198	5 961		2 198	5 961
NRV - Nedokončená výroba	6 175	1 424		6 175	1 424
NRV - Výrobný materiál	54 602	29 440		54 602	29 440
Tooling	0			0	0
Dead stock - Hotové výrobky	55 545	45 078		55 545	45 078
Dead stock - Nedokončená výroba	55 536	11 297		55 536	11 297
Dead stock - Výrobný materiál	144 488	159 795		144 488	159 795
Zásoby spolu	578 243	630 938		578 243	630 938

Spoločnosť pri oceňovaní zásob používa metódu štandardných nákladov.

Spoločnosť môže voľne nakladať so zásobami, nie je zriadené záložné právo na zásoby.

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	48 668		11 834		36 834
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	48 668		11 834		36 834

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	4 014 036	253 502	4 267 538
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	92 067	13 909	105 976
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	555 354		555 354
Iné pohľadávky	100 939		100 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 762 396	267 411	5 029 807
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	267 411	656 690
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 762 396	4 602 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 029 807	5 258 858
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
----------------------------------	----------	----------

V roku 2021 Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti Natixis Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko. Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorených zmlúv zo dňa 31.10.2014 a 26.3.2019. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PCA FR a PCA SK.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladni, účty v bankách a krátkodobý finančný majetok. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	180	139
Peniaze na ceste	9	0
Bankový účet UniCredit Bank	2 159 445	4 772 039
Spolu	2 159 634	4 772 178

5. Časové rozlíšenie

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

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady a Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 024 435	485 738
Ostatné	1 012	2 904
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závazky z nominácie biznisu	376 440	157 512
Cost sharing	325 000	238 596
Tooling	0	11 750
Náklady na vývoj a inžiniering	316 007	0
Packaging	0	69 000
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 842 413	3 509 912
Závazky z nominácie biznisu	4 541 977	3 488 493
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	15 443	21 419
náklady na vývoj a inžiniering	6 284 993	0

Vo finančnom roku 2021 došlo k zmene metodiky účtovania nákladov na vývoj a inžiniering z technického centra na výrobný závod. Do októbra 2020 spoločnosť vykazovala fakturované výdavky na vývoj a inžiniering z technického centra v rámci nákladov na služby. Od novembra 2020 spoločnosť kapitalizuje na súvahu tie položky fakturovaných výdavkov na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky kapitalizácie. V súlade s účtovnými predpismi spoločnosť vykázala zmenu účtovnej metodiky cez úpravu vlastného imania (súvahová položka Nerozdelený zisk minulých rokov) v sume 3 764 662 Eur so súvzťažným zápisom na súvahovej položke Príjmy budúcich období.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 874 250
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-4 874 250
Spolu	0

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 191 958	3 764 673		-6 858 492	6 098 139
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 984 242			1 984 242	0
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 874 250	-10 595 311		4 874 250	-10 595 311
Spolu vlastné imanie	6 882 947	-10 595 311		0	52 309

V zmysle zmeny účtovných postupov (časť D odsek g) došlo k oprave minulých období cez nerozdelený zisk minulých období.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 191 958				9 191 958
Neuhrazená strata minulých rokov				-1 984 242	- 1 984 242
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 984 242	-4 874 250		1 984 242	-4 874 250
Spolu vlastné imanie	11 757 197	-4 874 250		0	6 882 947

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2021 vo výške 10 595 311 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 429 neuhradená strata minulých rokov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	153 575	21 279			174 854
Odchodné do dôchodku	153 575	21 279			174 854
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 473 709				5 565 709
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	187 984	347 146	187 984		347 146
Rezerva na ročné bonusy	173 923	69 284	173 923		69 284
Rezerva na audit	26 400	13 900	26 400		13 900
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	4 490 163	4 392 796	4 490 163		4 392 796
Odchodné do dôchodku	10 681	1 814			12 495
Záručné opravy	45 785	173 091		45 785	173 091
Rezerva na TIP Royalty	308 773	18 224			326 997

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 909	36 666			153 575
Záručné opravy (3 roky)					
Odchodné do dôchodku	116 909	36 666			153 575
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 483 803				5 473 709
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	276 564	187 984	276 564		187 984
Rezerva na ročné bonusy	67 893	173 923	67 893		173 923
Rezerva na audit	22 800	26 400	22 800		26 400
Rezerva na zostavenie daňového priznania	0				0
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	3 303 066	3 211 098	219 565	1 804 436	4 490 163
Závázky z nominácie nového biznisu	2 279 200			2 279 200	0
Rezerva na optimalizáciu procesu	1 999 200			1 999 200	0
Odchodné do dôchodku	2 806	7 875			10 681
Záručné opravy (3 roky)	45 785				45 785
Rezerva na TIP Royalty	255 689	53 084			308 773

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2021 postupne, podľa súčasnej štruktúry veku zamestnancov.

3. Závazky

Štruktúra záväzkov z obchodného styku podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	44 585	811 139
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	28 322 316	18 084 765
Krátkodobé záväzky spolu	28 366 901	18 895 904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 334	17 175
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	4 700 000	
Dlhodobé záväzky spolu	4 723 344	17 175

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 167 827	1 373 898
odpočítateľné	-667 772	-626 911
zdaniteľné	1 835 599	2 000 809
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 083 418	-5 235 611
odpočítateľné	-5 083 418	-5 235 611
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 463 942	2 030 416
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		0
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	0	-771 852
Zaúčtovaná ako náklad	0	-771 852
Zaúčtovaná ako výnos		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

K 31. 03. 2021 sa Spoločnosť rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených osôb

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených osôb je uvedený v nasledujúcej tabuľke v EUR :

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor+1,8%	31.12.2022		
<i>z toho istina</i>				4 700 000	
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				14 965	
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+2,25%	bez		7 181 656
<i>z toho istina</i>				20 826 056	7 170 776
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				30 541	10 880

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

6. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	17 174	16 038
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	68 809	64 866
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 809	64 866
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narodenie dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	62 640	63 730
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 344	17 174

7. Časové rozlíšenie

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	723	49 106
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	48 177
Ostatné	723	935
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 627 407	96 035
Zostatková cena dotácií zo ŠR	55 521	95 823
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C84	2 571 674	0
Ostatné	0	212

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	7 077 580	18 538 111
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	212 596	1 059 557
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	2 009 678	16 000 032
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	3 866 339	0
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 609 643	6 083 504
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 061 223	6 801 368
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	42 616	92 232
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	211 222	1 711 924
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	580 988	1 586 417
VW DE predaj toolingu	Crafter	tooling	337 220	187 220
BMW DE predaj toolingu	Z29/J29	tooling	122 973	7 117 151
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV	1 006 679	
PSA TT SK	A9	dverové panely		2 169 298
SMRC FR tooling development	C84	tooling		704 090
PSA FR predaj toolingu	P1UO	tooling		502 700
Ostatné			39 785	54 148
Celkom tržby			25 178 542	62 607 752

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby je vyjadrená v nasledujúcej tabuľke v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary	292 489	288 036	332 784	-115 962	-1 631 415
Výrobky	505 238	547 227	495 509	- 475 885	-339 134
Spolu	797 727	835 263	828 293	- 591 847	-1 970 549
Manká a škody		x	X	301 455	476 692
Likvidácia zásob		x	X	327 928	1 453 165
Reprezentačné		x	X		
Dary		X	x		
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	178 186	185 886	38 097	- 7 699	147 789
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK		x	x	0	33 722
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	29 837	140 819

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 210 257	53 527 245
Tržby z predaja služieb	8 590	960 119
Tržby za tovar	1 959 695	8 120 388
Čistý obrat celkom	25 178 542	62 607 752

3. Finančné výnosy a ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	22 007 867	34 137 439
tržby z predaja materiálu	72 394	973 603
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	0	12 000
Výnosy z odpisu dotácií	73 180	95 823
Výnosy z predaja odpadu	79 796	241 071
Prefakturácie nákladov	350 949	652 457
Prijaté náhrady škody	2 843	196 180
Prefakturovaný výskum a vývoj	0	28 282
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20 023 120	31 879 430
Výnosy z odpisu príspevku na lak linku	0	58 594
COVID 19 štátna pomoc	1 367 742	0
Finančné výnosy, z toho:	38 921	15 581
Kurzové zisky, z toho:	38 921	11 616
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	38 921	11 616
Realizované kurzové rozdiely	0	0
Výnosové úroky, toho:	0	3 965
Úroky od prepojených ÚJ	0	3 965
Úroky výnosové ostatné		
Úroky z bežných účtov		

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby (účtovná skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 611 099	17 393 546
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	26 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	26 400
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 584 700	17 367 146
Cestovné, ubyt, stravné	12 145	66 552
Nájom pracovnej sily	339 666	2 390 656
Nájomné Ostatné	86 568	260 681
Náklady na cost sharing	5 639 021	9 404 464
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	125 881	286 850
Náklady na výpočtovú techniku	10 134	102 885
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	808 370	749 167
Opravy a udržiavanie	482 305	528 839
Ostatné	594 612	362 487
Preprava tovaru a logistické služby	1 159 223	3 616 549
Poradenské služby	94 568	618 887
Testovanie	178 072	353 251
Reprezentačné	10 086	59 281
Školenia	22 486	38 214
TIP royalty	18 223	53 085
Kontrola kvality, sortovanie a rework	3 340	435 298
Služby spojené s nábehom projektu BMW	0	0
Rozpustenie rezervy na záväzky z nominácie biznisu	0	-1 960 000

2. Finančné náklady a ostatné náklady z hospodárskej činnosti

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	21 239 445	35 641 128
Členské príspevky	638	2 625
Dary		
Náklady na predaj materiálu	53 303	937 036
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	0	0
Opr polož k pohľad z obch styku	- 11 834	4 934
Ostatné pokuty a penále	-205	493
Zmluvné pokuty a penále	511	0
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	7 493	94 795
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20 023 120	31 879 430
Manká a škody	301 455	732 441
Likvidácia zásob	689 338	1 766 201
Ostatné	175 626	18 312
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu		204 861
Finančné náklady, z toho:	423 204	245 855
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	73 725	145 300
Bankové poplatky	7 657	25 132
Poistenie	51 188	90 258
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	14 880	29 910
Kurzové straty, z toho:	45 816	88 469
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	45 816	88 469
Nákladové úroky, z toho:	303 662	12 086
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	11 806	13 716
Úroky s prepojenými ÚJ	289 906	35 621

I. DANE Z PRÍJMOV

Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky alebo záväzku, ktorá vznikla ako zvýšenie alebo zníženie rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Zníženie odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorá vznikla z dôvodu teoretickej možnosti odpočítania straty za účtovné obdobie	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na možnosť odpočítania straty za účtovné obdobie, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	1 777 428	426 387
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Vzťah medzi výsledkom hospodárenia a celkovou daňou z príjmov v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-10 595 311			-4 102 387		
Teoretická daň		-2 225 015	21		-861 501	21
Daňovo neuznané náklady	4 918 787	1 032 945	-10	1 126 363	236 536	-6
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 202 292	-462 481	4			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	7 878 179	1 654 418	-16	5 892 129	1 237 347	-30
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	637	133	0	759 381	159 470	-4
Spolu	0	0	0	3 675 486	771 852	-19
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov					771 852	-19
Celková daň z príjmov					771 852	-19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) budovu v Nitre. Nájomná zmluva na budovu je uzatvorená do 31. 12. 2025. K dohode o predĺžení nájmu došlo v januári 2015.

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky, osobné automobily, kontajnery, počítačové vybavenie a tlačiarne.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nemá vytvorené Predstavenstvo a Dozornú radu.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo	SAP interné číslo
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	700100
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	700002
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	503898
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	503897
DE	SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	WOLFSBURG	40001552
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	CLAMART	40000836
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	GONDECOURT	40000390
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	HARNES	40000215
FR	SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE	ROUGEGOUTTE	40001010
NL	SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	AMSTERDAM	40001547
NL	SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V.	AMSTERDAM	40001548
RU	SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC	KALUGA	40000936
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	MEDINA	102398
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	IGUALADA	102391

Transakcie za rok 2021 so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady celkom, z toho:	289 906	35 621
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	289 906	35 621

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	0	3 965
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	0	3 965

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	6 628 917	9 847 723
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	4 896 014	9 449 858
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	108 468	120 168
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	1 561 352	184 058
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	0	51 308
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina	30 323	34 994
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada	32 760	7 337

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	1 296 420	4 804 458
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	214 257	1 754 939
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	648 231	1 585 940
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	348 681	570 685
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	85 251	188 804
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes	0	704 090

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2021 a 31.03.2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Vybrané aktíva a pasíva	Hodnotové vyjadrenie vybraných aktív a pasív	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku (311)	105 976	213 731
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	21 419	265 990
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	127 395	479 721
Závazky z obchodného styku (321)	931 324	937 393
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	0	709 582
Prijaté pôžičky	25 571 562	7 181 656
Pasíva spolu	26 502 886	8 828 631

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31. 03. 2021 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2021

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením danou z príjmov vrátane oprav minulých období (+/-)	-6 830 638	-4 102 398
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením danou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-2 663 042	-8 720 571
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 245 044	2 559 010
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	41 647	5 989
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 279	36 666
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	113 535	-58 621
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 388 210	-11 271 736
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	303 663	12 086
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-3 965
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-9 150 424	6 039 750
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	265 885	5 196 630
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 120 740	-964 764
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 295 569	1 807 884
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-18 644 104	-6 783 219
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		3 965
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-18 644 104	-6 779 254
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		-705 728
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-18 644 104	-7 484 982
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-63 104	-468 108
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 991 579	-1 376 931
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 054 683	-1 845 039

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	18 389 906	7 181 656
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	18 389 906	7 181 656
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnuťelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-303 663	-12 086
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	18 086 243	7 169 570
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 612 544	-2 160 451
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 772 178	6 932 629
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 159 634	4 772 178
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	2 159 634	4 772 178
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-10 595 312	
	Oprava výsledkov minulých období	3 764 674	