

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2021

### I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

#### 1. Názov a sídlo

SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o.  
Matúškovo 1586  
925 01 Matúškovo

Spoločnosť SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (pôvodne Peguform Slovakia s.r.o., ďalej len „Spoločnosť“) bola založená zakladateľskou listinou zo dňa 27. apríla 2010 v zmysle ust. § 24, 105-153 Zák. č. 513/91 Zb. Obchodného zákonníka, a do obchodného registra bola zapísaná 4. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 25700/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba výrobkov z gumy a výrobkov z plastov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu
- výroba organických chemikálií
- výroba plastov v primárnej forme
- výroba chemických vlákien

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 12. mája 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021.

#### 5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Samvardhana Motherson Automotive Systems Group B.V., ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Samvardhana Motherson Automotive Systems Group B.V. so sídlom Hoogoorddreef 15, 1101 BA Amsterdam, Netherlands. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Motherson Sumi Systems, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Motherson Sumi Systems Limited so sídlom C-14 A&B, Sector-1, Noida-201301, India. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

## 6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	102	112
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	95	107
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	20

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 12. mája 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2021.

## 8. Orgány

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020
Konatelia:	Andreas Heuser	Andreas Heuser

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marca 2021 a k 31. marcu 2020:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
SMP Deutschland GmbH	5 000	100%	100%	0
<b>Spolu</b>	<b>5 000</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>0</b>

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti ako je uvedené nižšie v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Spoločnosť dostala tzv. "Patronátne vyhlásenie" od svojej materskej spoločnosti zo dňa 31. marca 2021, ktorá v ňom potvrdzuje, že bude Spoločnosti poskytovať dostatočnú finančnú podporu po dobu 12 mesiacov odo dňa, ku ktorému je zostavené „Patronátne vyhlásenie“.

Vedenie Spoločnosti preto považuje za primerané a náležité, že spomínaná účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť bola oboznamená s ukončením a relokáciou výroby na konci kalendárneho roku 2021. Vplyv relokácie na pokračovanie činnosti je v súčasnosti vo fáze vyhodnocovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

## 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.).

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	6	lineárna	16,66

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 nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimkou pri odpisovaní drobného dlhodobého hmotného majetku sú balenia, ktoré slúžia na prepravu nakupovaných dielov do nášho výrobného procesu. Tieto sú zaradené ako Ostatný dlhodobý hmotný majetok a odpisované v zmysle odpisového plánu. 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 %
Nástroje	4	lineárna	25
Čerpadlá a kompresory	6	lineárna	16,66
Rozvody počítačových sietí	6	lineárna	16,66
Stroje na výrobu	6	lineárna	16,66
Nábytok	6	lineárna	16,66
Klimatizačné zariadenia	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100,00
Balenia, ktorých ocenenie je ≤ 1700 EUR	6	lineárna	16,66

## c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou 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.

## d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**e) Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

**f) 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.

**g) 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.

**h) 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 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 nevyčerpanú dovolenku, bonusy zákazníkom, personálny leasing, manažérske bonusy, rezervy na reklamácie a služby.

**i) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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.

**k) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

**l) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

**m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)**

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

**o) Cudzia mena**

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

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

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – výliskov z plastov – pre automobilových výrobcov a pre spoločnosti v skupine; tovarov a refakturácia služieb.

**q) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

V finančnom roku končiacom 31. marca 2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.





## 2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.4.2020</b>	<b>0</b>	<b>146 930</b>	<b>4 693 163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516 360</b>	<b>19 719</b>	<b>0</b>	<b>5 376 171</b>
Prírastky	0	16 794	208 221	0	0	0	368 745	0	593 760
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	19 719	0	0	0	-19 719	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>163 724</b>	<b>4 921 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516 360</b>	<b>368 745</b>	<b>0</b>	<b>5 969 931</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.4.2020</b>	<b>0</b>	<b>44 367</b>	<b>3 635 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>478 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 157 970</b>
Prírastky	0	7 463	263 407	0	0	13 841	0	0	284 711
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>51 830</b>	<b>3 898 509</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>492 342</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 442 681</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.4.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.4.2020</b>	<b>0</b>	<b>102 563</b>	<b>1 058 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 858</b>	<b>19 719</b>	<b>0</b>	<b>1 218 201</b>
<b>Stav k 31.03.2021</b>	<b>0</b>	<b>111 893</b>	<b>1 022 593</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>24 018</b>	<b>368 745</b>	<b>0</b>	<b>1 527 250</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
<b>Stav k 1.4.2019</b>	<b>0</b>	<b>146 930</b>	<b>4 207 517</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516 360</b>	<b>148 236</b>	<b>0</b>	<b>5 019 042</b>
Prírastky	0	0	366 081	0	0	0	19 719	0	385 800
Úbytky	0	0	28 671	0	0	0	0	0	28 671
Presuny	0	0	148 236	0	0	0	-148 236	0	0
<b>Stav k 31.03.2020</b>	<b>0</b>	<b>146 930</b>	<b>4 693 163</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>516 360</b>	<b>19 719</b>	<b>0</b>	<b>5 376 171</b>
Oprávky									
<b>Stav k 1.4.2019</b>	<b>0</b>	<b>37 020</b>	<b>3 458 960</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>423 736</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3 919 716</b>
Prírastky	0	7 347	204 814	0	0	54 766	0	0	266 926
Úbytky	0	0	28 671	0	0	0	0	0	28 671
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2020</b>	<b>0</b>	<b>44 367</b>	<b>3 635 102</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>478 501</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>4 157 970</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.4.2019</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.03.2020</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav k 1.4.2019</b>	<b>0</b>	<b>109 909</b>	<b>748 557</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>92 624</b>	<b>148 236</b>	<b>0</b>	<b>1 099 326</b>
<b>Stav k 31.03.2020</b>	<b>0</b>	<b>102 563</b>	<b>1 058 061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>37 858</b>	<b>19 719</b>	<b>0</b>	<b>1 218 201</b>

Dlhodobý hmotný majetok nie je predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Dlhodobý majetok Spoločnosti je poistený voči škodám spôsobeným krádežou alebo živelnou pohromou do ich plnej výšky - poisťné krytie zabezpečuje poisťná zmluva, ktorú s poisťovňou uzatvorila materská spoločnosť.

Z dôvodu pokračujúcich prevádzkových strát Spoločnosť vykonala k 31. marcu 2021 posúdenie znehodnotenia dlhodobého majetku. Dňa 31. marca 2021 Spoločnosť obdržala prehlásenie materskej spoločnosti o pripravenosti odkúpiť majetok Spoločnosti z dôvodu jeho ďalšieho možného použitia za nie menej než jeho zostatkovú účtovnú hodnotu. Vzhľadom na uvedené prehlásenie Spoločnosť netvorila opravnú položku k dlhodobému majetku k 31. marcu 2021.

### 3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2021
Materiál	130 083	117 926	0	130 083	<b>117 926</b>
Výrobky	31 979	39 752	0	31 979	<b>39 752</b>
Tovar	3 089	2 757	0	3 089	<b>2 757</b>
<b>Zásoby spolu</b>	<b>165 151</b>	<b>160 435</b>	<b>0</b>	<b>165 151</b>	<b>160 435</b>

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku znehodnotenia zásob a zníženia obstarávacích cien materiálu v porovnaní s jeho dovtedajšou účtovnou hodnotou.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.4.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrá- denia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.03.2020
Materiál	140 135	130 083	0	140 135	<b>130 083</b>
Výrobky	17 185	31 979	0	17 185	<b>31 979</b>
Tovar	790	3 089	0	790	<b>3 089</b>
<b>Zásoby spolu</b>	<b>158 110</b>	<b>165 151</b>	<b>0</b>	<b>158 110</b>	<b>165 151</b>

Zásoby Spoločnosti nie sú predmetom záložného práva. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojimi zásobami.

### 4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. marcu 2021 a 31. marcu 2020 netvorila opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>347 075</b>	<b>372 531</b>	<b>719 606</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	272 967	380 021	652 989
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	74 107	-7 490	66 617
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>60 917</b>	<b>0</b>	<b>60 917</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	48 873	0	48 873
Iné pohľadávky	12 043	0	12 043
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>407 991</b>	<b>372 531</b>	<b>780 522</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>1 576 769</b>	<b>204 696</b>	<b>1 781 465</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 391 662	47 153	1 438 815
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	185 107	157 543	342 650
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>318 880</b>	<b>0</b>	<b>318 880</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	293 397	0	293 397
Iné pohľadávky	25 483		25 483
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 895 649</b>	<b>204 696</b>	<b>2 100 345</b>

Pohľadávky Spoločnosti nie sú predmetom zabezpečenia. Spoločnosť môže svojimi pohľadávkami voľne disponovať.

## 5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 17.

## 6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Krátkodobé finančné účty	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
Pokladnica, ceniny	611	1 764
Bežné bankové účty	58 274	597 311
<b>Spolu</b>	<b>58 885</b>	<b>599 076</b>

## 7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
<b>Náklady budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>2 928</b>	<b>2 488</b>
Poistenie	2 928	2 488
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Spolu</b>	<b>2 928</b>	<b>2 488</b>

## PASÍVA

### 1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 20.

### 2. Sociálny fond

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

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>14 261</b>	6 255
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 047	10 332
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>9 047</b>	10 332
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>331</b>	2 326
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>22 977</b>	<b>14 261</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu zá- väzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť ro- kov	do jed- ného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>23 422 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 422 977</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	23 400 000	0	0	23 400 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	22 977	0	0	22 977
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>23 422 977</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>23 422 977</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>935 803</b>	<b>206 735</b>	<b>1 142 537</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	114 827	2 385	117 212
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	820 976	204 349	1 025 325
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>326 182</b>	<b>0</b>	<b>326 182</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	100 166	0	100 166
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	170 949	0	170 949
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 465	0	48 465
Iné záväzky	0	0	6 602	0	6 602
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 261 985</b>	<b>206 735</b>	<b>1 468 719</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	od jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
<b>Dlhodobé záväzky z obchodného styku:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>14 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 261</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	14 261	0	0	14 261
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>14 261</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>14 261</b>
<b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 848 464</b>	<b>1 285 012</b>	<b>3 133 476</b>
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	271 294	34 418	305 711
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 577 171	1 250 594	2 827 765
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>20 218 188</b>	<b>0</b>	<b>20 218 188</b>
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	20 000 000	0	20 000 000
Závazky voči zamestnancom	0	0	116 709	0	116 709
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	74 719	0	74 719
Daňové záväzky a dotácie	0	0	19 846	0	19 846
Iné záväzky	0	0	6 914	0	6 914
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>22 066 652</b>	<b>1 285 012</b>	<b>23 351 664</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2021
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>551 388</b>	<b>1 444 102</b>	<b>462 276</b>	<b>24 856</b>	<b>1 508 358</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>81 620</i>	<i>75 191</i>	<i>50 136</i>	<i>19 731</i>	<i>86 944</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	81 620	75 191	50 136	19 731	86 944
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>469 769</i>	<i>1 368 911</i>	<i>412 140</i>	<i>5 125</i>	<i>1 421 414</i>
Rezerva na záručné opravy	124 503	52 686	91 999	0	85 190
Rezerva na daňové a právne poradenstvo	12 000	4 800	6 875	5 125	4 800
Rezerva na overenie účtovnej závierky	3 800	12 670	3 800	0	12 670
Rezerva na zákaznícke bonusy (lifetimes)	0	0	0	0	0
Personálny leasing	57 346	19 979	57 346	0	19 979
Rezerva na odchodné, odstupné	0	1 213 391	0	0	1 213 391
Iné	272 120	65 384	252 120	0	85 384
<b>Rezervy spolu</b>	<b>551 388</b>	<b>1 444 102</b>	<b>462 276</b>	<b>24 856</b>	<b>1 508 358</b>

Predpokladané použitie krátkodobých rezerv je v nasledujúcom účtovnom období končiacom k 31.03.2022

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2020
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>794 261</b>	<b>480 424</b>	<b>446 597</b>	<b>276 700</b>	<b>551 388</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>122 437</i>	<i>65 278</i>	<i>104 820</i>	<i>1 275</i>	<i>81 620</i>
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	122 437	65 278	104 820	1 275	81 620
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>671 824</i>	<i>415 146</i>	<i>341 776</i>	<i>275 425</i>	<i>469 769</i>
Rezerva na záručné opravy	340 926	69 880	43 295	243 009	124 503
Rezerva na daňové a právne poradenstvo	5 400	12 000	5 090	310	12 000
Rezerva na overenie účtovnej závierky	25 300	3 800	24 050	1 250	3 800
Rezerva na zákaznícke bonusy (lifetimes)	0				0
Personálny leasing	70 987	57 346	70 987	0	57 346
Iné	229 211	272 120	198 354	30 856	272 120
<b>Rezervy spolu</b>	<b>794 261</b>	<b>480 424</b>	<b>446 597</b>	<b>276 700</b>	<b>551 388</b>

## 5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v prísluš- nej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.03.2021	k 31.03.2020	k 31.03.2021	k 31.03.2020
<b>Dlhodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>23 400 000</b>	<b>0</b>
SMP Deutschland GmbH	EUR	4,75%	30.06.2022	23 400 000		23 400 000	0
<b>Krátkodobé pôžičky, z toho:</b>						<b>0</b>	<b>20 000 000</b>
SMP Deutschland GmbH	EUR	4,75%	30.06.2020		20 000 000	0	20 000 000
<b>Spolu</b>						<b>23 400 000</b>	<b>20 000 000</b>

#### IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

##### 1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok končiaci 31.3.2021	Rok končiaci 31.3.2020
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>		
Tržby za vlastné výroby	10 671 345	18 908 860
Tržby z predaja služieb	13 995	240 000
Tržby za tovar	283 547	1 552 619
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>10 968 887</b>	<b>20 701 479</b>

#### VÝNOSY

##### 2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovar		Služby		Spolu	
	Rok kon- čiaci 31.3.2021	Rok kon- čiaci 31.3.2020	Rok kon- čiaci 31.3.2021	Rok kon- čiaci 31.3.2020	Rok kon- čiaci 31.3.2021	Rok kon- čiaci 31.3.2020	Rok kon- čiaci 31.3.2021	Rok kon- čiaci 31.3.2020
Slovensko	1 083 023	615 552	274 417	967 787	0	0	1 357 440	1 583 339
Nemecko	9 026 283	16 818 103	9 130	584 832	13 995	240 000	9 049 409	17 642 935
Maďarsko	559 728	1 469 601	0	0	0	0	559 728	1 469 601
Česká re- publika	2 310	5 604	0	0	0	0	2 310	5 604
<b>Spolu</b>	<b>10 671 345</b>	<b>18 908 860</b>	<b>283 547</b>	<b>1 552 619</b>	<b>13 995</b>	<b>240 000</b>	<b>10 968 887</b>	<b>20 701 479</b>

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 69 797 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 69 797 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.3.2021	Stav k 31.3.2020	Stav k 1.4.2019	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				Rok kon- čiaci 31.3.2021	Rok kon- čiaci 31.3.2020
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	46 670	57 223	15 373	-10 553	41 850
Výrobky	189 623	109 273	128 886	80 350	-19 613
<b>Spolu</b>	<b>236 293</b>	<b>166 496</b>	<b>144 259</b>	<b>69 797</b>	<b>22 237</b>
Iné				0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>69 797</b>	<b>22 237</b>

#### 4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>567 239</b>	<b>576 312</b>
Predaj materiálu	188	0
Predaj dlhodobého hmotného majetku	0	0
Ostatné výnosy - refakturácia nákladov	33 337	141 711
Fakturácia podpory projektov	59 837	243 265
Iné - náhrady za reklamácie	125 777	119 111
Štátna podpora	339 413	0
Predaj PVC fólie	4 736	12 274
Odpis pohľadávok	2 928	58 576
Ostatné	1 022	1 376
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>-1 287</b>	<b>610</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	586	613
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	-1 873	-4
Halierové vyrovnanie	-1 873	-4

#### NÁKLADY

#### 5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 385 812</b>	<b>3 955 961</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	29 220	15 750
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	29 220	15 750
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	2 356 592	3 940 211
Telefónne služby	13 023	14 647
Licencie	104	104
Doprava	214 437	634 420
Nájomné, operatívny leasing (budova, stroje)	720 148	739 831
Právne, daňové poradenstvo	15 446	64 979
Externé náklady - testovanie prototypu	0	0
Personálny leasing	475 429	747 024
Projektové a podporné služby	367 397	994 834
Peronálne služby	6 000	9 600
Služby Modulcentra	325 608	510 633
Opravy a udržiavanie	46 434	101 874
Cestovné náklady	3 115	32 738
Náklady na reprezentáciu	6 673	7 983
Ostatné	162 777	81 546
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>404 788</b>	<b>92 766</b>
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Odpis pohľadávok	0	33 171
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	504
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	35	114
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	404 753	58 977
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>1 304 964</b>	<b>944 049</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	249 555	1 490
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 055 410	942 558
Nákladové úroky	1 046 834	935 077
Bankové poplatky	8 576	7 481

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>3 748 720</b>	<b>2 767 624</b>
Mzdy	1 804 048	1 959 668
Sociálne poistenie	438 480	471 679
Zdravotné poistenie	179 022	194 303
Sociálne zabezpečenie	1 327 170	141 974

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.03.2020	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.03.2021
Dlhodobý majetok	2 553 175	0	-555 323	1 997 853
Zásoby	165 151	0	-4 717	160 435
Rezervy	469 769	0	951 646	1 421 414
Daňové straty	78 477	0	2 014 832	2 093 310
Ostatné	86 480	0	-12 857	73 622
<b>Spolu</b>	<b>3 353 052</b>	<b>0</b>	<b>2 393 582</b>	<b>5 746 634</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka vypočítaná</b>	704 141	0	502 652	1 206 793
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.03.2021	Stav k 31.03.2020
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 neučtovala	439 595	16 480
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2 093 310	78 477
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok končiaci 31. marca 2021			Rok končiaci 31. marca 2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-4 132 859</b>			<b>-1 042 660</b>		
Teoretická daň		-867 900	21,00%		-218 959	21%
Daňovo neuznané náklady	1 715 398	360 234		1 512 865	317 702	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky a umorenia daňovej straty	2 417 461	507 667		-497 566	-104 489	
Iné	0	0		0	0	
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>21%</b>	<b>-5 746</b>	<b>21%</b>	
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	0%
Odložená daň z príjmov		0			0	
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>		<b>0</b>	<b>0%</b>

## V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

### 1. Podmienené záväzky

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

### 2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Spoločnosť eviduje na podsúvahových účtoch majetok – osobné motorové vozidlá, ktoré máme v nájme od spoločnosti VOLKSWAGEN Finančné služby Slovensko s.r.o. so sídlom Vajnorská 98, 831 04 Bratislava.

Prehľad nájomných zmlúv:

Číslo zmluvy	Typ zmluvy	Typ vozidla	Platnosť zmluvy	Mesačná splátka (v EUR)
945 945	Operative Lease	Skoda Superb Combi	032017 – 082020	730
950 240	Operative Lease	Skoda Superb Combi	072017 – 082020	999
1000065	Operative Lease	Skoda Octavia	072018 – 062021	730
1006237	Operative Lease	Skoda Fabia Combi	082018 – 072021	324
1010848	Operative Lease	Skoda Octavia Combi	102018 – 092021	747
1015871	Operative Lease	Skoda Octavia Combi	112018 - 102021	626
1072174	Operative Lease	Skoda Kodiaq	042020 - 032023	737

Okrem vozidiel si spoločnosť prenajíma od spoločnosti JASPLASTIK-SK spol. s r.o. a SKH plastic, spol. s r.o. výrobné haly a administratívne priestory. Ročná cena prenájmu priestorov v období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 predstavuje sumu 601 346 EUR (od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020 predstavovala sumu 601 346 EUR).

## VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. marci 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2021.

## VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Rok kon-	Rok kon-
		čiaci 31.3.2021	čiaci 31.3.2020
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 757 907	3 570 951
	Ostatné spriaznené strany	36 993	250 335
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 466 131	6 173 275
	Ostatné spriaznené strany	1 083 211	615 552
Ostatné predaje	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 767	879 063
	Ostatné spriaznené strany	59 887	100 396
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 046 834	935 077
Nákup Služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	382 149	678 479
	Ostatné spriaznené strany	139 563	403 856
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>Stav k 31.3.2021</b>	<b>Stav k 31.3.2020</b>
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	110 302	240 830
	Ostatné spriaznené strany	6 910	64 881
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	395 029	1 312 462
	Ostatné spriaznené strany	257 960	126 353
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	23 400 000	20 000 000

### 2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia nepoberajú žiadne príjmy vyplývajúce z ich členstva v štatutárnych, dozorných a iných orgánoch.

## VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

## IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

### 1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2021
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-17 992 251	0	0	-1 042 660	-19 034 911
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 042 660	-4 132 859	0	1 042 660	-4 132 859
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-19 029 911</b>	<b>-4 132 859</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-23 162 770</b>

Položka vlastného imania	Stav k 1.4.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-16 999 920	0	0	-992 331	-17 992 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-992 331	-1 042 660	0	992 331	-1 042 660
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>-17 987 251</b>	<b>-1 042 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>-19 029 911</b>

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

### 2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2020

Účtovná strata za rok končiaci 31. marca 2020 vo výške 1 042 660 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Rok končiaci 31. marca 2020
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	-1 042 660
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
<b>Spolu</b>	<b>-1 042 660</b>

### 3. Vysporiadanie straty za bežný rok končiaci 31. marca 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok končiaci 31. marca 2021.

## X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>-4 132 859</b>	<b>-1 042 660</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	286 635	268 849
Odpis pohľadávky	0	33 171
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-4 717	7 041
Zmena stavu rezerv	956 970	-242 873
Úrokové náklady (netto)	1 046 834	935 077
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-1 847 137</b>	<b>-41 395</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	1 319 383	461 524
Úbytok (prírastok) zásob	102 386	176 630
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-1 874 229	-79 948
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-2 299 596</b>	<b>516 812</b>
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	<b>-2 299 596</b>	<b>516 812</b>
Zaplatené úroky	-1 046 834	-935 077
Zaplatená daň z príjmov	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 346 430</b>	<b>-418 265</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-593 760	-385 800
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-593 760</b>	<b>-385 800</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 400 000	3 500 000
Splátka pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine		-2 500 000
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>3 400 000</b>	<b>1 000 000</b>
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-540 191</b>	<b>195 935</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	599 076	403 141
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>58 885</b>	<b>599 076</b>