

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- Výroba výrobkov z plastov
- Kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	320	347
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	308	345
počet vedúcich zamestnancov	6	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2022 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 01.04.2021 do 31.03.2022.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 01.04.2020 do 31.03.2021 bola schválená Valným zhromaždením dňa 27.09.2021.

Výsledok hospodárenia za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 10 595 311,- EUR bola prevedená na účet Neuhradená strata minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ koná za Spoločnosť samostatne. Počas účtovného obdobia v roku 2022 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 31.03.2022:

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Dopad pandémie COVID-19 a vojnového konfliktu na Ukrajinu:

Pandémia COVID-19 zapríčinila pokles dopytu po výrobkoch Spoločnosti, čo sa začalo prejavovať na poklese výroby a predaja už v Marci 2020. Tržby v roku 2021 (k 31.3.2020) poklesli v dôsledku pandémie a súvisiacej krízy polovodičov o 6,8 mil. EUR.

Pokračujúca pandémia zapríčinila v hospodárskom roku 2022 (k 31.3.2022) pretrvávajúci pokles dopytu po výrobkoch Spoločnosti. Naplno sa prejavila kríza nedostatku polovodičov, čo v konečnom dôsledku malo dopad na celkový pokles tržieb o 40% (15,4 mil. EUR) oproti plánu. Navyše na konci februára 2022 vypukol na Ukrajine vojnový konflikt s Ruskou Federáciou, čo malo tiež negatívny vplyv na tržby Spoločnosti, ktoré zaznamenali v mesiacoch február a marec 2022 pokles voči plánu. Tieto skutočnosti však nemajú vplyv na nepretržité pokračovanie činnosti Spoločnosti.

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 ro- koch	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 hnuteľný 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.

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 obstarávací 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 nevykonalosti 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 (k 31.3.2021) 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 v predchádzajúcom období.

V bežnom období došlo k vykázaniu diskontu príjmov budúcich období v súvahe v časti korekcia.

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

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

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpochť 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) Cudzía mena

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

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, 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 o oprave významných chýb minulých období voči účtu 429 – Neuhrazená strata minulých rokov vo výške 684 581 EUR.

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1.4.2021 do 31.03.2022 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2022 (k 31.3.2022) ani v účtovnom období 2021 (k 31.3.2021) dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť v účtovnom období 2022 (k 31.3.2022) ani v účtovnom období 2021 (k 31.3.2021) nevynaložila žiadne náklady na výskum a vývoj.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2022 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2022	0	22 156
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2022	57 953	48 658

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

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 693 372	0	0	0	63 104	0	2 756 476
Prírastky		33 788				209 432		243 220
Úbytky		-3 680						-3 680
Presuny		63 104				-63 104		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 786 584	0	0	0	209 432	0	2 996 016
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-2 174 676	0	0	0	0	0	-2 174 676
Prírastky	0	-193 989	0	0	0	0	0	-193 989
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 368 665	0	0	0	0	0	-2 368 665
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	518 696	0	0	0	63 104	0	581 800
Stav na konci účtovného obdobia	0	417 919	0	0	0	209 432	0	627 351

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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	0	-1 969 405	0	0	0	0	0	-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

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	774 970	27 423 016	0	0	1 202 791	1 694 424	350 377	31 445 578
Prírastky		33 841	892 731			155 299	387 348	321 600	1 790 818
Úbytky		0	-220 105			0			-220 105
Presuny		3 558	1 251 426			110 888	-1 029 835	-336 037	-0
Stav na konci účtovného obdobia	0	812 369	29 347 068	0	0	1 468 977	1 051 937	335 940	33 016 291
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-669 527	-19 120 776	0	0	-327 711	0	0	-20 118 014
Prírastky		-22 778	-1 726 342			-146 262		0	-1 895 382
Úbytky			160 694						160 694
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-692 305	-20 686 424	0	0	-473 973	0	0	-21 852 702
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-291 671	0	-291 671
Prírastky							-60 840		-60 840
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-352 511	0	-352 511
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	105 443	8 302 240	0	0	875 080	1 402 753	350 377	11 035 893
Stav na konci účtovného obdobia	0	120 064	8 660 644	0	0	995 004	699 426	335 940	10 811 078

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	739 926	26 840 946	0	0	965 246	961 606	75 657	29 583 381
Prírastky			351 779				1 365 080	274 720	1 991 579
Úbytky		0	-87 734				-41 647		-129 381
Presuny		35 044	318 026			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		-50 706	-1 881 867			-107 201			-2 039 774
Úbytky			87 734						87 734
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-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	-230 831	0	-230 831
Prírastky							-60 840		-60 840
Úbytky									0
Presuny									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	0	0	744 736	730 773	75 657	11 186 574
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 443	8 302 240	0	0	875 080	1 402 753	350 377	11 035 893

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Specialty SE, Mníchov, Nemecko. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutel'ný majetok a zásoby. Poistná suma je 19 430 000 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 26 171 600 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2022 čiastku 317 446 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	22 308	28 095
Náradie	43 616	38 653
Vratné obaly	251 522	169 228
Spolu	317 446	235 976

2. Zásoby

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

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

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

Opravné položky k zásobám	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	256 733	80 639	67 297	84 977	185 099
Obsolete - Nedokončená výroba	57 850	10 441	20 035	12 361	35 895
Obsolete - Hotové výrobky	56 577	19 907	13 535	1 758	61 191
Obsolete - Tovar	6 783	6 372	993	5 790	6 372
NRV - Výrobný materiál	29 440	56 976	11 372	3 790	71 254
NRV - Nedokončená výroba	1 424	204	498		1 131
NRV - Hotové výrobky	5 961	328	5 961		328
Tooling	0	0	0		0
Dead stock - Výrobný materiál	159 795	36 656	1 677	80 695	114 079
Dead stock - Nedokončená výroba	11 297	22 847	10 066	7 792	16 285
Dead stock - Hotové výrobky	45 078	12 952	19 814	976	37 239
Spolu	630 938	247 322	151 248	198 139	528 873

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	36 834	-	12 734		24 101
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	36 834	-	12 734	-	24 101

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 788 092	816 177	2 604 269
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	56 429	51 719	108 148
Daňové pohľadávky a dotácie	440 373	0	440 373
Iné pohľadávky	4 255	9 483	13 738
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 289 149	877 379	3 166 528
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohl' v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	3 454 277		3 454 277
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 454 277	0	3 454 277

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	877 379	267 411
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	2 289 149	4 762 396
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 166 528	5 029 807
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	3 454 277	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 454 277	0

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať. V roku 2022 (k 31.3.2022) Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti BPCE Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko.

Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorených zmlúv zo dňa 31.10.2014 a 26.3.2019. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PSA Automobiles SA Francúzsko a Volkswagen Poznan SP Z O.O. Poľsko.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny		180
Peniaze na ceste		9
Bankový účet	1 651 426	2 159 445
Spolu	1 651 426	2 159 634

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	1 401 345	1 024 435
Ostatné	67 707	1 012
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Nájomné za budovu	67 820	
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	349 357	376 440
Cost sharing	100 451	325 000
Tooling	146 427	-
Náklady na vývoj a inžiniering	663 607	316 007
Packaging		-
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	15 880 275	10 842 413
Aktivované záväzky z nominácie biznisu	6 453 758	4 541 977
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	9 467	15 443
Náklady na vývoj a inžiniering	9 249 306	6 284 993
Tooling	100 036	
Ostatné	67 708	

Vo finančnom roku 2021 (k 31.3.2021) 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 z 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.

Spoločnosť v tabuľke vyššie vykazuje tieto náklady na vývoj a inžiniering v netto hodnote poníženej o opravnú položku z diskontu v sume 624 352 EUR.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-10 595 311
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Neuhradená strata minulých rokov	-10 595 311
Spolu	0

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Ostatné kapitálové fondy		11 600 000			11 600 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	6 098 139				6 098 139
Neuhradená strata minulých rokov	0	684 581		-10 595 311	-9 910 730
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obd	-10 595 311	-2 221 351		10 595 311	-2 221 351
Spolu vlastné imanie	52 309	10 063 230	0	0	10 115 539

Spoločnosť dňa 2.7.2021 mimoriadnym valným zhromaždením rozhodla o tvorbe ostatných kapitálových fondov z príspevkov spoločníkov vo výške 11 600 000 EUR.

K dátumu účtovnej závierky bol kapitálový fond splatený v plnej výške peňažným vkladom a započítaním so záväzkami voči spoločníkom.

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2022 vo výške 2 221 351 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 429 - Neuhradená strata minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 191 958	3 764 673		-6 858 492	6 098 139
Neuhradená 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	-6 830 638	0	0	52 309

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:	174 854	0	0	3 480	171 374
Odchodné do dôchodku	174 854			3 480	171 374
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 565 709				3 838 256
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	347 146	194 586	347 146	0	194 586
Rezerva na ročné bonusy	69 284	70 954	69 284	0	70 954
Rezerva na audit	13 900	26 400	13 900	0	26 400
Rezerva na súdne spory	230 000	0	6 687	220 000	3 313
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	4 392 796	3 007 879	2 790 672	1 602 124	3 007 879
Odchodné do dôchodku	12 495	1 468	0	0	13 963
Záručné opravy	173 091	21 073	0	0	194 164
Rezerva na TIP Royalty	326 997	0	0	0	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:	153 575	21 279	0	0	174 854
Odchodné do dôchodku	153 575	21 279			174 854
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 473 709	5 016 255	4 878 470	45 785	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 a cenové rozdiely	4 490 163	4 392 796	4 490 163		4 392 796
Odchodné do dôchodku	10 681	1 814			12 495
Záručné opravy (3 roky)	45 785	173 091		45 785	173 091
Rezerva na TIP Royalty	308 773	18 224			326 997

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2022 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	2 503 674	44 585
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 850 530	28 322 316
Krátkodobé záväzky spolu	27 354 204	28 366 901
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	27 851	23 334
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		4 700 000
Dlhodobé záväzky spolu	27 851	4 723 334

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 510 034	-1 167 827
odpočítateľné	1 510 034	667 772
zdaniteľné	0	-1 835 599
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 166 585	5 083 418
odpočítateľné	4 175 880	5 083 418
zdaniteľné	-9 295	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10 772 318	8 463 942
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	3 454 277	
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Odložená daňová pohľadávka		
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	3 454 277	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná ako výnos	3 454 277	
Zaúčtovaná do vlastného imania		

K 31. 03. 2022 sa Spoločnosť vzhľadom na nové projekty zahrnuté do obchodného plánu a predpoklad dostatočného základu dane v budúcnosti pre umorovanie naakumulovaných daňových strát rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených osôb

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

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor+1,8%	31.12.2022	-	4 714 965
<i>z toho istina</i>				0	4 700 000
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				0	14 965
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V. Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+2,25%	bez	17 631 666	20 856 597
<i>z toho istina</i>				17 607 425	20 826 056
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				24 241	30 541

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	23 343	17 174
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	49 152	68 809
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	49 152	68 809
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	44 644	62 640
Konečný zostatok sociálneho fondu	27 851	23 343

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:	87 014	723
Zostatková cena dotácií zo ŠR	26 502	0
Výnosy z nominačných poplatkov od dodávateľov	60 000	
Ostatné	512	723
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	294 065	2 627 407
Zostatková cena dotácií zo ŠR	22 156	55 521
Zostatková cena hodnoty zákaznického zariadenia CADDY V a PSA C84	271 698	2 571 674
Ostatné	211	0

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	5 788 872	7 077 580
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku		212 596
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel		2 009 678
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	6 798 748	3 866 339
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	4 517 579	5 609 643
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 766 664	4 061 223
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku		42 616
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	133 728	211 222
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	273 729	580 988
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV	1 500 000	1 006 679
VW DE predaj toolingu	Crafter	tooling		337 220
BMW DE predaj toolingu	Z29/J29	tooling		122 973
SMRC FR tooling development	C84	tooling	11 000	
PSA FR predaj toolingu	P1UO	tooling	645 674	
VW Germany	Caddy V	tooling	11 632 982	
T. P. D. Transport, s.r.o.		granulát	1 075 735	
Ostatné			181 833	39 785
Celkom tržby			37 326 543	25 178 542

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	259 244	221 918	206 891	37 326	15 027
Výrobky	357 884	397 622	442 486	-39 738	-44 864
Spolu	617 128	619 540	649 377	-2 412	-29 837
Manká a škody					301 455
Likvidácia zásob					327 928
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	152 069	178 187	185 886	-26 118	-7 699
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK		x	x		0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	-28 530	591 847

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 956 003	23 210 257
Tržby z predaja služieb	5 149	8 590
Tržby za tovar	13 365 391	1 959 695
Čistý obrat celkom	37 326 543	25 178 542

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:	22 008 681	22 007 867
Tržby z predaja materiálu	78 633	72 394
Odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	163 846	0
Výnosy z odpisu dotácií	22 156	73 180
Výnosy z predaja odpadu	104 524	79 796
Prefakturácie nákladov	367 357	350 949
Prijaté náhrady škody		2 843
Prefakturovaný výskum a vývoj	3 886 195	0
Inventúrne prebytky	256 538	
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	16 656 452	20 023 120
COVID 19 štátna pomoc	472 980	1 367 742
Finančné výnosy, z toho:	25 672	38 921
Kurzové zisky, z toho:	25 672	38 921
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	10 631	38 921
Realizované kurzové rozdiely		0
Výnosové úroky, toho:		0
Úroky od prepojených ÚJ		0
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:	12 580 067	9 611 099
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 400	25 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 400	25 000
Iné uisťovacie audítorské služby		0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	12 553 667	9 584 700
Cestovné, ubyt, stravné	46 977	12 145
Nájom pracovnej sily	223 463	339 666
Nájomné Ostatné	183 115	86 568
Náklady na cost sharing	6 510 701	5 639 021
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	149 750	125 881
Náklady na výpočtovú techniku	56 222	10 134
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	815 416	808 370
Opravy a udržiavanie	598 483	482 305
Preprava tovaru a logistické služby	1 034 565	1 159 223
Poradenské služby	36 055	94 568
Testovanie produktov	91 317	178 072
Reprezentačné	11 731	10 086
Školenia	19 584	22 486
TIP royalty	0	18 223
Kontrola kvality, sortovanie a rework	0	3 340
Rozpustenie nákladov bud.období na design & engineering	1 458 818	0
Rozpúšťanie nákladov bud.období - nominačné poplatky	349 368	0
Ostatné	968 102	594 612

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:	16 731 514	21 239 445
Členské príspevky	- 582	638
Náklady na predaj materiálu	31 766	53 303
ZCÚ predaného dlhodobého majetku		0
Opr. polož. k pohľad z obch styku	- 12 734	- 11 834
Opr. polož. k príjmom budúcich období	- 514 873	
Ostatné pokuty a penále	- 31 495	-205
Zmluvné pokuty a penále	268	511
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	28 032	7 493
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	16 656 452	20 023 120
Manká a škody	489 898	301 455
Likvidácia zásob	104 524	689 338
Rozpustenie rezervy na súdne spory	- 220 000	
Poistenie	104 106	
Ostatné	96 152	175 626
Finančné náklady, z toho:	412 638	423 204
Ostatné náklady na fin.činnosť, toho:	22 038	73 725
Bankové poplatky	9 154	7 657
Poistenie	-	51 188
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	12 884	14 880
Kurzové straty, z toho:	32 929	45 816
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	8 248	
Realizované kurzové rozdiely	24 681	45 816
Nákladové úroky, z toho:	357 671	303 662
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	8 317	11 806
Úroky s prepojenými ÚZ	347 304	289 906
Ostatné úroky	2 050	

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	1 192 090	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	2 262 187	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
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:	-5 470 396			-10 595 311		
Teoretická daň		-1 148 783	21		-2 225 015	21
Daňovo neuznané náklady	7 153 541	1 502 244	-27	4 918 787	1 032 945	-10
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 937 040	-1 456 778	27	-2 202 292	-462 481	4
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky				7 878 179	1 654 418	-16
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	3418	718	0	637	133	0
Spolu	-5 250 478	-1 102 600	20	-7 878 179	-1 654 418	-1
Splatná daň z príjmov		205 232	-4			
Odložená daň z príjmov		-3 454 277	63			
Celková daň z príjmov		-3 249 045	59			

Spoločnosť na základe dodatočného daňového priznania za hospodársky rok 2019 účtovala o dodatočnej splatnej dani z príjmov vo výške 205 232 EUR.

J. PODMIENENÉ ZÁVAZKY

1. Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (operatívny leasing) budovu v Nitre. Nájomná zmluva na budovu je uzatvorená do 31. 12. 2031. K dohode o predĺžení nájmu došlo v decembri 2021. Spoločnosť zároveň v januári 2021 uzavrela nájomnú zmluvu k novej budove tiež do 31.12.2031.

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

Celkové nájomné za hospodársky rok k 31.3.2022 bolo zaúčtované vo výške 973 475 EUR.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

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

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

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

Krajina	Názov Partnera	Sídlo	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 2022 (k 31.3.2022) 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:	347 304	289 906
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	347 304	289 906

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	6 654 927	6 628 917
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	6 510 701	4 896 014
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH, služby	103 602	108 468
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, služby	-	1 561 352
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, materiál	38 925	30 323
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, materiál	0	32 760
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, materiál	1699	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	1 099 094	1 296 420
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt, výrobky	157 439	214 257
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte, výrobky	273 729	648 231
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V., služby	367 357	348 681
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga, výrobky	0	85 251
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes, tovar	261 782	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada, výrobky	10 517	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina, výrobky	16 660	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Salceda, výrobky	11 610	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2022 a 31.03.2021 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)	108 148	105 976
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	15 443	21 419
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	123 591	127 395
Závazky z obchodného styku (321)	1 554 331	931 324
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)		0
Prijaté pôžičky	17 631 666	25 571 562
Pasíva spolu	19 185 997	26 502 886

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. 2022 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2022 (k 31.3.2022)

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

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-5 470 396	-10 595 312
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-5 209 127	1 101 632
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 089 372	2 245 044
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 (+)	63 091	41 647
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-3 480	21 279
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	570 393	113 535
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-8 286 174	-1 623 536
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	357 671	303 663
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
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	8 413 611	-9 150 424
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 863 280	265 885
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	494 293	-4 120 740
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	6 056 038	-5 295 569
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.)	-2 265 912	-18 644 104
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		
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.)	-2 265 912	-18 644 104
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-205 232	
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.)	-2 471 144	-18 644 104

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2022

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-33 788	-63 104
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 305 708	-1 991 579
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 hnutel'ného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate 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.)	-1 339 496	-2 054 683

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)	6 863 650	
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 (+)	6 863 650	
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	-3 203 546	18 389 906
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
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-3 203 546	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutel'ného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-357 671	-303 663
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	3 302 433	18 086 243

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-508 207	-2 612 544
E	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	2 159 634	4 772 178
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 651 426	2 159 634
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 (+/-)	1 651 426	2 159 634