

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. marcu 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

SMP Automotive Solutions Slovakia s.r.o.
Tehelňa 7487/28
841 07 Bratislava

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 23. marca 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 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 2021 do 31. marca 2022.

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 0-14 A&B, Sector-1, Noida-201301, India. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného

majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

7. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov		
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z	60	102
toho:	5	95
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	16

8. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 23. marca 2022 spoločnosť VGD SLOVAKIA s.r.o., ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. marca 2022.

9. Orgány

Orgány spoločnosti

	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Konatelia	Andreas Heuser	Andreas Heuser

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marca 2022 a k 31. marcu 2021:

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
Spolu	5 000	100%	100%	0

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 2022, 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 oboznámená s ukončením a relokáciou výroby na konci kalendárneho roku 2021. Spoločnosť v apríli 2022 prenajala nové priestory v Bratislave, kde plánuje spustiť nový výrobný program. Pre viac informácií viď bod VI.

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 dňom aktivácie majetku. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 používania v rokoch	dobaMetóda 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 dňom aktivácie majetku. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 používania v rokoch	dobaMetóda 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
Prípojky – elektrické, vodné	8	lineárna	12,50
Klimatizačné zariadenia a iné	12	lineárna	8,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100,00
Vzduchotechnika, elektroinštalácia a iné	20	lineárna	5,00
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 určenej váženým aritmetickým priemerom a štandardnou cenou výrobkov.

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 nevymožiteľnosti 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 zanedbateľné 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 zisková 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 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,
- 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

m) 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.

n) Operatívny leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) Cudzí 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 refaktúria 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.

Vo finančnom roku končiacom 31. marca 2022 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

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

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj				Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu	
	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM				
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2021	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Oprávky								
Stav k 1.4.2021	0	48 508	0	0	0	0	0	48 508
Prírastky	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245
Úbytky	0	50 753	0	0	0	0	0	50 753
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky								
Stav k 1.4.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2021	0	2 245	0	0	0	0	0	2 245
Stav k 31.03.2022	0	0	0	0	0	0	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.4.2020	0	50 753		0	0	0	0	50 753
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	50 753		0	0	0	0	50 753
Oprávky								
Stav k 1.4.2020	0	44 661		0	0	0	0	46 584
Prírastky	0	1 923		0	0	0	0	1 923
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	46 584		0	0	0	0	48 508
Opravné položky								
Stav k 1.4.2020	0	0		0	0	0	0	0
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0
Úbytky	0	0		0	0	0	0	0
Presuny	0	0		0	0	0	0	0
Stav k 31.03.2021	0	0		0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.4.2020	0	4 169		0	0	0	0	4 169
Stav k 31.03.2021	0	2 246		0	0	0	0	2 246

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									
Stav k 1.4.2020	0	146 930	4 693 163	0	0	516 360	19 719	0	5 376 171
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
Stav k 31.03.2021	0	163 724	4 921 102	0	0	516 360	368 745	0	5 969 931
Oprávky									
Stav k 1.4.2020	0	44 367	3 635 102	0	0	478 501	0	0	4 157 970
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
Stav k 31.03.2021	0	51 830	3 898 509	0	0	492 342	0	0	4 442 681
Opravné položky									
Stav k 1.4.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
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
Stav k 31.03.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.4.2020	0	102 563	1 058 061	0	0	37 858	19 719	0	1 218 201
Stav k 31.03.2021	0	111 893	1 022 593	0	0	24 018	368 745	0	1 527 250

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.

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.4.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2022
Materiál	117 926	0	0	117 446	480
Výrobky	39 752	0	0	39 752	0
Tovar	2 757	0	0	2 757	0
Zásoby spolu	160 435	0	0	159 955	480

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 1.4.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.03.2021
Materiál	130 083	117 926	0	130 083	117 926
Výrobky	31 979	39 752	0	31 979	39 752
Tovar	3 089	2 757	0	3 089	2 757
Zásoby spolu	165 151	160 435	0	165 151	160 435

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

4. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. marcu 2022 a 31. marcu 2021 netvorila opravnú položku k pohľadávkam. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	106 383	876 641	983 024
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	106 017	866 789	972 806
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	366	9 852	10 218
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	46 433	0	46 433
Daňové pohľadávky a dotácie	39 587	0	39 587
Iné pohľadávky	6 846	0	6 846
Krátkodobé pohľadávky spolu	152 816	876 641	1 029 457

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Krátkodobé finančné účty	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Pokladnica, ceniny	11	611
Bežné bankové účty	323 442	58 274
Spolu:	323 453	58 885

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 731	2 928
Poistenie	1 731	2 928
Príjmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	1 731	2 928

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 31.03.2022	Stav k 31.03.2021
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 977	14 261
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 022	9 047
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 022	9 047
Čerpanie sociálneho fondu	23 493	331
Konečný zostatok sociálneho fondu	506	22 977

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	27 550 506	0	0	27 550 506
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	27 550 000	0	0	27 550 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	506	0	0	506
Dlhodobé záväzky spolu	0	27 550 506	0	0	27 550 506
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	59 332	58 712	118 044
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	5 549	20 576	26 125
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	53 783	38 136	91 919
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	438 397	0	438 397
Ostatné záväzky voči prepojeným ÚJ	0	0	214 469	0	214 469
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	138 179	0	138 179
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	42 190	0	42 190
Daňové záväzky a dotácie	0	0	40 877	0	40 877
Iné záväzky	0	0	2 682	0	2 682
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	497 729	58 712	556 441

Ostatné záväzky voči prepojeným osobám predstavujú neuhradené úroky z pôžičky.

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	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	23 422 977	0	0	23 422 977
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
Dlhodobé záväzky spolu	0	23 422 977	0	0	23 422 977

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	935 803	206 735	1 142 537
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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	326 182	0	326 182
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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	1 261 985	206 735	1 468 719

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. marca 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.4.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.03.2022
	0	0	0	0	0
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 508 358	52 258	1 423 168	85 190	52 258
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	86 944	9 178	86 944	0	9 178
Rezerva na nevyčerpané dovolenky	86 944	9 178	86 944	0	9 178
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	1 421 414	43 080	1 421	0	43 080
Rezerva na záručné opravy	85 190	0	0	85 190	0
Rezerva na daňové a právne poradenstvo	4 800	6 800	4 800	0	6 800
Rezerva na overenie účtovnej závierky	12 670	11 840	12	0	11 840
Rezerva na zákaznícke bonusy (lifetimes)	0	0	0	0	0
Personálny leasing	19 979	0	19 979	0	0
Rezerva na odchodné, odstupné	1 213 391	0	1 213 391	0	0
Iné	85 384	24 440	85 384	0	24 440
Rezervy spolu	1 508 358	52 258	1 423 168	85 190	52 258

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k
	1.4.2020				31.03.2021
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	551 388	1 444 102	462 276	24 856	1 508 358
<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
Rezervy spolu	551 388	1 444 102	462 276	24 856	1 508 358

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k	k	k	k
				31.03.2022	31.03.2021	31.03.2022	31.03.2021
Dlhodobé pôžičky, z toho:						27 550 000	23 400 000
SMP Deutschland GmbH	EUR	4,75%	01.07.2023	27 550 000	23 400 000	27 550 000	23 400 000
Spolu						27 550 000	23 400 000

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	Rok končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:		
Tržby za vlastné výrobky	5 129 462	10 671 345
Tržby z predaja služieb	0	13 995
Tržby za tovar	41	283 547
Čistý obrat celkom	5 129 503	10 968 887

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 končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021	Rok končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021	Rok končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021	Rok končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021
Slovensko	611 699	1 083 023	41	274 417	0	0	611 740	1 357 440
Nemecko	4 356 489	9 026 283	0	9 130	0	13 995	4 356 489	9 049 409
Maďarsko	161 274	559 728	0	0	0	0	161 274	559 728
Česká re- publika	0	2 310	0	0	0	0	0	2 310
Spolu	5 129 462	10 671 345	41	283 547	0	13 995	5 129 503	10 968 887

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o 236 355 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie o 236 355 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob			Rok končiaci	
	Stav k 31.3.2022	Stav k 31.3.2021	Stav k 1.4.2020	31.3.2022	31.3.2021
Nedokončená výroba a polotovary	0	46 670	57 223	-46 670	-10 553
vlastnej výroby	0	189 623	109 273	-189 623	80 350
Výrobky					
Spolu	0	236 293	166 496	-236 293	69 797
Iné				-62	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-236 355	22 237

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	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 818 572	567 239
Predaj materiálu	203 267	188
Predaj dlhodobého hmotného majetku	1 209 242	0
Ostatné výnosy - refakturácia nákladov	0	33 337
Fakturácia podpory projektov	0	59 837
Iné - náhrady za reklamácie	94 229	125 777
Štátna podpora	250 801	339 413
Predaj PVC fólie	0	4 736
Odpis pohľadávok	0	2 928
Ostatné	61 033	1 022
Finančné výnosy, z toho:	0	-1 287
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	0	586
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	-1 873
Halierové vyrovnanie	0	-1 873

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	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 444 275	2 385 812
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	10 920	29 220
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	10 920	29 220
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	1 433 355	2 356 592
Telefónne služby	8 832	13 023
Licencie	0	104
Doprava	20 009	214 437
Nájomné, operatívny leasing (budova, stroje)	693 953	720 148
Právne, daňové poradenstvo	11 645	15 446
Externé náklady - testovanie prototypu	0	0
Personálny leasing	200 269	475 429
Projektové a podporné služby	53 582	367 397
Personálne služby	0	6 000
Služby Modulcentra	0	325 608
Opravy a udržiavanie	95 724	46 434
Cestovné náklady	642	3 115
Náklady na reprezentáciu	4 606	6 673
Ostatné	344 093	162 777
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 678 787	404 788
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 163 557	0
Náklady na predaný materiál	193 588	0
Odpis pohľadávok	0	0
Zmluvné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	0
Ostatné pokuty a penále a úroky z omeškania	0	35
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	321 642	404 753
Finančné náklady, z toho:	1 304 964	1 304 964
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	249 555
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 233 070	1 055 410
Nákladové úroky	1 230 013	1 046 834

Bankové poplatky

3 057

8 576

6. Ostatné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Rok končiaci 31.3.2022	Rok končiaci 31.3.2021
Ostatné náklady, z toho:	1 618 544	3 748 720
Mzdy	1 259 879	1 804 048
Sociálne poistenie	110 763	438 480
Zdravotné poistenie	198 015	179 022
Sociálne zabezpečenie	49 887	1 327 170

7. Dane

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

Názov položky	k 31.3.2022 Základ dane	Daň	Daň v %	k 31.3.2021 Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-3 641 794			-4 132 859		
teoretická daň		-764 777	21%		-867 900	21%
Daňovo neuznané náklady	2 134 941	448 338	21%	1 715 398	360 234	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 882 879	-815 405	21%	-2 417 461	-507 667	21%
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné		0	0%	0	0	0%
Spolu	-5 389 732	-1 131 844	21%	-4 834 922	-1 015 334	21%
Splatná daň z príjmov		0	0%		0	21%
Odložená daň z príjmov		-1 131 844	21%		0	0%
Celková daň z príjmov		-1 131 844	21%		-1 015 334	21%

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. Materská spoločnosť preberá prípadné daňové riziká vyplývajúce z transferového oceňovania.

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.

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, ktorých nájom skončil k 31.03.2022.

Nové priestory v Bratislave si spoločnosť prenajíma od 01.12.2022

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

Po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok končiaci 31. marca 2022 okrem nasledovných udalostí:

V rámci prebiehajúcej reštrukturalizácie spoločnosť ukončila výrobu a prevádzku v Matúškove a s tým spojené ukončila zmluvy súvisiace s touto činnosťou k 31.03.2022. Spoločnosť predala dlhodobý majetok a zásoby súvisiace s prevádzkovou činnosťou v Matúškove. Na základe daných skutočností spoločnosť výrazne znížila počet zamestnancov a zachovala ľudské zdroje potrebné na organizáciu reštrukturalizácie.

Spoločnosť akceptovala podnikateľský zámer otvorenia nového závodu v Bratislavskom priemyselnom regióne. Podľa tohto podnikateľského zámeru bude spoločnosť poskytovať montážne služby v súvislosti s novým projektom OEM VW a Škoda od 3. štvrťroka kalendárneho roka 2023. Vo finančnom roku končiacom 31.03.2023 spoločnosť plánuje prijať cca 50 zamestnancov a nainštalovať stroje potrebné na výrobu a spustiť výrobu vzoriek koncom kalendárneho roka 2022.

V čase zostavenia účtovnej závierky prebieha vojna v Ukrajine. V súvislosti s touto situáciou bolo, okrem iného, ovplyvnené podnikanie v Ukrajine a Rusku či už v dôsledku vojny alebo v dôsledku rôznych súvisiacich sankcií. Zároveň došlo k nepredvídanému nárastu trhových cien surovín, palív a energií a zvýšeniu volatility devízových kurzov. Je ťažké odhadnúť ďalší vývoj trhových cien a kľúčových makroekonomických ukazovateľov. Situáciu priebežne monitorujeme a analyzujeme jej potenciálne dopady na činnosť Spoločnosti, vrátane akýchkoľvek potenciálnych dopadov schopnosť nepretržitého pokračovania v činnosti. Na základe aktuálne dostupných informácií sa domnievame, že tento konflikt nemá významný vplyv na účtovnú závierku bežného roka a vo vzťahu k Spoločnosti neexistuje žiadna neistota o nepretržitom pokračovaní v činnosti.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Rok končiaci 31.03.2022	Rok končiaci 31.03.2021
Nákup zásob	529 785	1 794 900
Predaj zásob	4 792 688	7 549 342
Ostatné predaje	1 412 509	85 654
Nákladové úroky	1 230 013	1 046 834
Predaj služieb	151 685	0
Nákup služieb	147 775	521 712
Charakteristika transakcie	Rok končiaci 31.03.2022	Rok končiaci 31.03.2021
Záväzky z obchodného styku	26 125	117 212
Pohľadávky z obchodného styku	972 806	652 979
Prijaté pôžičky	27 550 000	23 400 000
Neuhradené nákladové úroky	214 000	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky neboli v účtovnom období vyplatené žiadne príjmy a benefity.

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. PREHLAD 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 1.4.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.03.2022
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Neuhradená strata minulých rokov	-19 034 911	0	0	-4 132 859	-23 167 770
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 132 859	-3 641 794	0	4 132 859	-3 641 794
Vlastné imanie spolu	-23 162 770	-3 641 794	0	0	-26 804 564

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
Vlastné imanie spolu	-19 029 911	-4 132 859	0	0	-23 162 770

Hodnota splateného základného imania predstavuje 5 000 EUR.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok končiaci 31. marca 2021

Účtovná strata za rok končiaci 31. marca 2021 vo výške 4 132 859 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Rok končiaci 31. marca 2021
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	-4 132 859
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom a členom	0
Iné	0
Spolu	-4 132 859

Spoločnosť aj v tomto roku dosiahla stratu a to hlavne z dôvodu neprimeranej marže z predaja v rámci skupiny. Spoločnosť po 31.03.2022 prechádza reštrukturalizáciou (spoločnosť prechádza na

výrobu iného typu výroby, mení lokalitu výrobného závodu) a jej novými hlavnými odberateľmi bude VW a Škoda. Manažment predpokladá, že po rozbehnutí výroby bude spoločnosť zisková.

3. Vysporiadanie straty za bežný rok končiaci 31. marca 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol vysporiadanie straty za rok končiaci 31. marca 2022.

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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Položka	TVORBA A POUŽITIE		Skut. v EUR	
			Bežné úč.obd.	Minulé úč.obd.
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z.	Zisk (+) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	+		
S	Strata (-) - Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením	-	-3 641 794	-4 132 859
A.1.	Úpravy o nepeňažné operácie /A1.1.až A1.13./	+/-	1 404 735	2 285 722
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+	455 015	286 635
A.1.2.	Zost.hod.DNM a DHM účt.pri vyradení do nákl.na BČ,okrem predaja	+		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-	-159 955	-4 717
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov /okremrech. položiek úrokov a mim.nákl./	+/-	1 197	956 970
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	1 230 013	1 046 834
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-		
A 1.12	Výsledok z predaja dlhodobého majetku	+/-	-45 685	
A.1.13	Ostatné nepeňažné operácie ovplyvňujúce HV z BČ	+/-	-39 982	
A.2.	Zmeny stavu pracovného kapitálu /A2.1. Až A.2.4/		-1 591 905	-452 460
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok zo základných podnik.činností	+/-	-248 934	1 319 383
A.2.2	Zmena stavu záväzkov zo základných podnik.činností	+/-	-2 368 379	102 386
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	1 025 409	-1 874 229
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku /len toho, ktorý nie je súčasťou peňažných ekvivalentov/	+/-		

A*	Peňažné toky z prevádz.činn.s výnimkov príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+ A.1.+A.2.)		-3 828 964	-2 299 597
A4.	Výdavky na zaplatené úroky,okrem tých,ktoré sa začleňujú do fin.činn.	-	-1 230 013	-1 046 834
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (súčet A*+A.3. až A.6.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		-5 058 976	-3 346 431
A***	Čisté peňaž.toky z prevádz.činnosti (súčet A**+A.7. Až A.9.) upravené o vplyv.nepeňažných operácií a úrokov		-5 058 976	-3 346 431

B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (DHM)	-		-593 760
B.5	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+	1 209 242	
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)		1 209 242	-593 760

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. Až C.1.8.)	+/-	-35 698	0
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov	+		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou,ktorá je účtovnou jednotkou	+		
C.1.8	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-) oprava chýb min. období	-	-35 698	
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. Až C.2.10.)	+/-	4 150 000	3 400 000
C.2.5	Príjmy z prijatých pôžičiek	+	4 150 000	3 400 000
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)		4 114 302	3 400 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (súčet A + B + C)	+/-	264 568	-540 191
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	+/-	58 885	599 076
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	323 453	58 885
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu,ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia,upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	+/-	323 453	58 885