

VÝROČNÁ SPRÁVA SPOLOČNOSTI

Nobel Automotive Slovakia s.r.o.

Nábřežie 625/12
026 17 Dolný Kubín
Slovenská republika

ZA ROK 2023

Jozef Gaboš, Prokurista
Ing. Rudolf Salcer, Prokurista

Vypracovaná dňa: 28.03.2024
Schválená dňa:

1. Úvod
2. História Spoločnosti
3. Analýza stavu a vývoja účtovnej jednotky, ďalšie informácie
4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Prílohy:

- Súvaha k 31.12.2023
- Výkaz ziskov a strát k 31.12.2023
- Poznámky k účtovnej závierke za rok 2023
- Prehľad o peňažných tokoch k 31.12.2023
- Správa audítora k účtovnej závierke za rok 2023

1. Úvod

Táto výročná správa bola zostavená za spoločnosť Nobel Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej v texte: „Spoločnosť“).

Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra sú:

- výroba, montáž a predaj častí automobilových motorov v rozsahu voľnej živnosti
- výroba, predaj a servis nástrojov a zariadení pre strojárenskú výrobu
- výskum a technický rozvoj pre strojárenskú výrobu
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností

História, analýza vývoja účtovnej jednotky, informácie o udalostiach osobitného významu a o predpokladanom budúcom vývoji sú uvedené v časti 2. a 3. tejto správy.

Účtovná závierka za rok 2023 v rozsahu: Súvaha, Výkaz ziskov a strát, Poznámky k účtovnej závierke a správa audítora k účtovnej závierke sú súčasťou prílohy k Výročnej správe.

2. História spoločnosti

Spoločnosť vznikla v roku 2004 pod názvom Dana Fluid Products Slovakia s.r.o, ktorej 100%-ným vlastníkom bola spoločnosť DANA CORPORATION, so sídlom: Dorr Street 4500, Toledo, Ohio, Spojené štáty americké.

Výška vkladu a základného imania bola 3 326 030,671182 EUR (k 31.12.2023 bola 3 326 032 EUR).

V roku 2007 došlo k odkúpeniu celej skupiny zaoberajúcej sa výrobou fluidových systémov tureckou spoločnosťou ORHAN Holding A.S. Tá vytvorila skupinu NOBEL AUTOMOTIVE, ktorá je zameraná na dodávky do automobilového priemyslu. Názov Nobel Automotive Slovakia s. r. o. Spoločnosť používa od 08.08.2007 pričom jej spoločníkmi sa stali dcérske spoločnosti, SIMPLON INVESTMENTS B.V. (súčasný ORHAN International B.V.) a ORHAN NETHERLANDS Coöperatief U.A.. Výška základného imania Spoločnosti zostala nezmenená.

Technológia Spoločnosti je zameraná na spracovanie najmä extrudovaných polyamidových rúrok, t.j. ich formovanie a spájanie do zväzkov pre automobilový priemysel. Tieto výrobky sú používané hlavne v palivových, olejových, chladiacich a brzdových systémoch automobilov.

Okrem toho sa venuje vývoju a výrobe prípravkov určených pre používané technológie, tak pre svoje účely ako aj pre potreby sesterských spoločností.

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Nobel Automotive, vedenej spoločnosťou Orhan France SAS, adresa: 524 Avenue Pasteur, 78630 Orgeval, Francúzsko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny Orhan Holding.

Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Orhan Holding, a.s., Yalova Yolu 15.Km, Ovaakca-Bursa 16335, Turecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné obdržať priamo v sídle uvedených spoločností.

3. Analýza stavu a vývoja účtovnej jednotky, ďalšie informácie

V roku 2023 tržby z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru vzrástli o 4205 tis. EUR oproti predchádzajúcemu obdobiu. V porovnaní s plánom na rok 2023 Spoločnosť zaznamenala vyšší dopyt po výrobkoch z projektov DV5R, BVH1, EMP1, CMP a X62.

Tabuľka č.1: Vývoj tržieb z predaja vlastných výrobkov, služieb a tovaru v období rokov 2021 – 2023 (v tis. EUR)

Obdobie	Tržby v tis. EUR	Index vývoja tržieb
r. 2021	45 077	0,97
r. 2022	40 228	0,89
r. 2023	44 433	1,10

S dosiahnutými celkovými tržbami 44433 tis. EUR v roku 2023 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 218 tis. EUR. V porovnaní s predchádzajúcim rokom tak bola čistá strata znížená o 64% a variabilná marža bola vyššia o 2,1%. Významný vplyv na celkové náklady aj v roku 2023 malo rozpustenie časti nákladov spojených s business transfer portfóliom. V sledovanom roku bolo do nákladov rozpustených 1649 tis. EUR nakoľko v roku 2023 bol realizovaný významnejší objem predaja transferovaných položiek. Vplyv na celkové náklady a dosiahnutú stratu mal okrem iného aj vysoký podiel predaja finálnych výrobkov z DV projektov charakteristických vysokou materiálovou náročnosťou. Predaj v hodnote 14501 tis. EUR bol sprevádzaný vysokými materiálovými nákladmi, ktoré predstavovali viac ako 84%. Naproti tomu nebol naplnený plánovaný predaj výrobkov z projektov XFK, X62 a BVH1 s výrazne nižšou materiálovou náročnosťou a zároveň vyššou predajnou maržou.

Tabuľka č.2: Vývoj celkových nákladov v období rokov 2021 – 2023 (v tis. EUR)

Obdobie	Náklady v tis. EUR	Index rastu nákladov
r. 2021	45 502	1,03
r. 2022	41 492	0,91
r. 2023	45 000	1,08

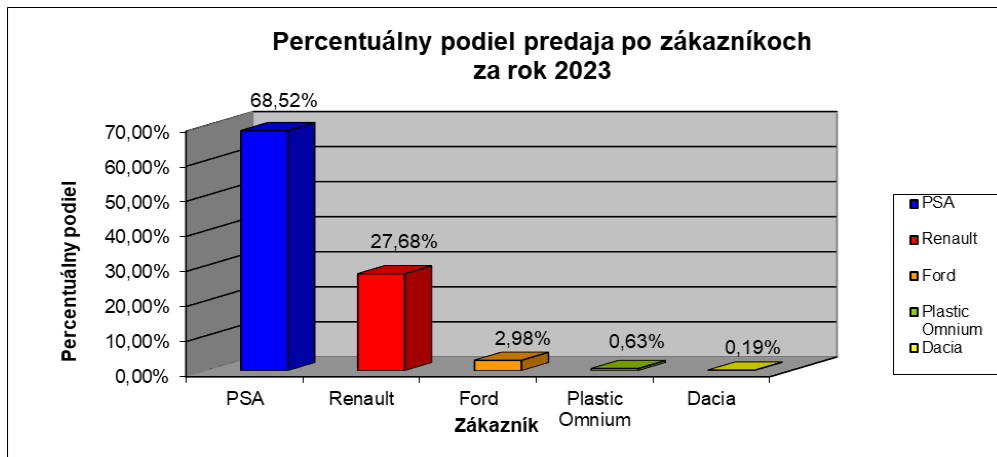
Spoločnosť tvorila rezervný fond do roku 2015 podľa spoločenskej zmluvy vo výške 5% z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke. Nakoľko v roku 2016 celková hodnota rezervného fondu bola 332603 EUR, čo predstavuje zákonom stanovených 10% základného imania Spoločnosti, od roku 2017 rezervný fond už tvorený nie je. Tým, že v roku 2023 bola vykázaná strata, Spoločnosť nemá priestor na tvorbu sociálneho fondu a vyplatenie dividend spoločníkom v aktuálnom roku 2024. Vedenie spoločnosti navrhuje vysporiadať stratu za rok 2023 vo výške 217 584,35 EUR presunutím na účet 429000 - Neuhradená strata minulých rokov. O ďalšom vysporiadaní neuhradenej straty rozhodnú spoločníci Spoločnosti.

Na financovanie krátkodobých záväzkov vzniknutých pri bežnej prevádzke má Spoločnosť k dispozícii revolvingový úver zo Všeobecnej úverovej banky, a.s. so sídlom v Bratislave s úverovým rámcom 1990 tis. EUR. K 31.12.2023 Spoločnosť čerpala rámec vo výške 1931 tis. EUR. Pre potreby financovania pracovného kapitálu má v Citibank Europe plc schválený úverový rámec do výšky 4000 tis. EUR, ktorý ku koncu roka 2023 Spoločnosť nečerpala. V priebehu roka bola splatená časť intercompany úveru v hodnote 2000 tis. EUR poskytnutého

od spoločnosti Orhan International B.V., pričom k 31. 12. 2023 Spoločnosť evidovala zostatok úveru vo výške 3000 tis. EUR.

Skupina Nobel Automotive a teda aj Spoločnosť je zameraná na dodávky do automobilového priemyslu, priamo do montážnych závodov automobiliek, ale aj k ich subdodávateľom. Najväčšími externými zákazníkmi Spoločnosti v roku 2023 boli PEUGEOT CITROËN (STELLANTIS), RENAULT, FORD, PLASTIC OMNIUM a DACIA s percentuálnymi podielmi uvedenými v priloženom grafe č.1.

Graf č.1: Percentuálny podiel predaja po zákazníkoch za rok 2023



Pokles predaja ako aj samotná štruktúra produktového portfólia v roku 2022 viedli k zníženiu stavu priemerného počtu zamestnancov na 421. V sledovanom roku 2023 vplyvom zvýšenej produktivity Spoločnosť dosiahla navýšenie predaja na jedného zamestnanca o takmer 17%. Priemerný počet zamestnancov v roku 2023 tak bol 403. S takýmto počtom sa Spoločnosť stále zaraďuje medzi významných zamestnávateľov v regióne mesta Dolný Kubín.

Graf č.2: Vývoj stavu zamestnancov v rokoch 2021 – 2023



Od roku 2005 sa Spoločnosť podieľa na výdavkoch pre výskum a vývoj v automobilovom priemysle. Medzi významné projekty patrí projekt T7 pre zákazníka PEUGEOT CITROËN (STELLANTIS). V ďalších rokoch to bol projekt DV Euro6 pre zákazníkov FORD a PSA. Ďalej sa Spoločnosť venovala validácii strojov a zariadení pre projekt DV5R určený pre zákazníka PSA. Okrem toho možno spomenúť projekty Orhan Morocco a BVH2. V roku 2021 Spoločnosť celkovo vynaložila 296 tis. EUR na validáciu strojov a zariadení pre projekty určené zákazníkom RENAULT a PEUGEOT CITROËN, v roku 2022 vynaložila 210 tis. EUR a v roku 2023 bolo na validáciu strojov a zariadení vynaložených ďalších 126 tis. EUR. Výskumná a vývojová činnosť sa realizuje najmä v spolupráci so sesterskou spoločnosťou Nobel Plastiques SAS, Francúzsko.

Orientácia na zákazníkov pôsobiacich v automobilovom priemysle a priamo na automobilky podmieňuje, že Spoločnosť musí pracovať pod certifikovaným systémom manažmentu kvality podľa európskych a svetových

štandardov, vrátane štandardov pre environment a zákazníckych auditov. Pravidelnou obnovou certifikátu ISO 14001:2015 je potvrdená skutočnosť, že Spoločnosť pri výkone svojej činnosti koná v zhode s platnou legislatívou v oblasti životného prostredia. Previerku dokumentácie systému riadenia kvality a certifikáciu v roku 2018 vykonala audítorsko-certifikačná spoločnosť Bureau Veritas, ktorá v roku 2017 na základe rozhodnutia holdingu nahradila audítorsko-certifikačnú spoločnosť SGS Slovakia spol. s r.o.

Prehľad certifikátov Spoločnosti a období ich nadobudnutia:

ISO 14001:2015	– od Februára 2021 (SGS Slovakia spol. s r.o., typ: enviro)
IATF 16949	– od Júla 2018 (Bureau Veritas, typ: automotive)
Quality Systems Basics Plus	– od Júna 2019 (STELLANTIS, typ: zákazník)
ASES Audit B-level	– od Mája 2007 (RENAULT, typ: zákazník)

V roku 2023 účtovná jednotka nemala organizačnú zložku v zahraničí a po skončení tohto obdobia až do vypracovania tejto správy nenastali žiadne udalosti osobitného významu.

Spoločnosť si je plne vedomá rizík a neistôt spojených s fungovaním v budúcnosti. Za najvýznamnejšiu neistotu považuje globálny trh s automobilmi, riziko významnej zmeny objemov predpokladaného predaja zákazníkov Spoločnosti a taktiež kvalitu výrobkov dodávaných zákazníkom, ktorá by mohla nepriaznivo ovplyvniť procesy výroby a predaja. S ohľadom na tieto potenciálne riziká a neistoty Spoločnosť v maximálnej možnej miere kontinuálne prispôsobuje svoj systém riadenia kvality tak, aby zamestnanci jednotlivých procesov v Spoločnosti mohli efektívne akékoľvek potenciálne riziká eliminovať.

4. Predpokladaný budúci vývoj činnosti Spoločnosti

Ďalší vývoj a smerovanie vzhľadom na neustále sa meniace podmienky v oblasti podnikania v ktorej Spoločnosť pôsobí je veľmi náročné odhadnúť. V čase prípravy výročnej správy za rok 2023 je ťažké predvídať budúce dôsledky, pričom akýkoľvek prípadný negatívny vplyv či straty Spoločnosť zahrnie do účtovníctva a účtovnej závierky pre rok 2024.

V priebehu roka 2020 došlo k transferu vybraných projektov od sesterskej spoločnosti Nobel Plastiques Iberica v Španielsku, čo by malo napomôcť v najbližších rokoch zmierniť pokles objemu predaja, ktorý súvisí s existujúcimi projektami a ich životnými cyklami. Pre udržanie pozície na trhu či prípadný budúci rast je nevyhnutné, aby si Spoločnosť udržala kvalitu svojich výrobkov dodávanú k zákazníkovi a úspešne sa zúčastňovala v súťažiach o nové projekty.

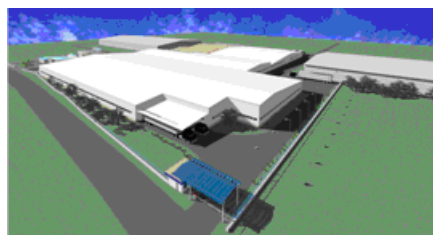
Budúci vývoj a smerovanie Spoločnosti môžu byť pozitívne ovplyvnené uskutočneným strategickým rozhodnutím, v ktorom bola Spoločnosť určená ako „Lead Plant“ (vedúci výrobný závod) pri riadení nového projektu „BTM – Battery Thermal Management“. Z oddelení Inžinieringu, Kvality a Logistiky, určený tím pozostávajúci z procesných inžinierov, pracovníkov kvality a logistiky, bude odborne zabezpečovať celý projekt spojený s riadením chladenia batérií v elektrických a hybridných automobiloch. Procesní inžinieri spolu s ich vedúcim budú pracovať na vývoji procesu pre nový projekt, pracovníci oddelenia kvality budú riadiť projekt s ohľadom na kvalitatívne výzvy nového produktu a nákupný tím bude mať na starosti vyhľadávanie potenciálnych dodávateľov, zabezpečenie vyšpecifikovaných komponentov a tiež transfer dokončeného výrobného zariadenia z „Lead Plant-u“ do určeného výrobného závodu.

Prípadný výrazný rast objemu výroby a predaja nad úroveň predchádzajúcich období môže Spoločnosť riešiť v rámci svojich voľných kapacít. V tejto súvislosti sa ešte v roku 2011 zapojila do prípravy plánovaného priemyselného parku v Dolnom Kubíne časť Mokrad', kedy kúpila pozemok o rozlohe 6929 m² v novej priemyselnej lokalite, ktorý sa nachádza v blízkosti aktuálnych priestorov (viď obrázok č.1 – ohraničená modrá plocha). Tieto sa v roku 2022 podarilo prepojiť počas prvej fázy budovania parkovacích plôch pre zamestnancov. V súvislosti s rastúcou potrebou parkovacích miest je plánovaná aj realizácia druhej fázy, ktorá by mala byť dokončená v roku 2024. Okrem toho má Spoločnosť vypracovanú štúdiu na prístavbu haly pre výrobné a skladovacie účely (viď obrázok č.2), ktorá je podkladom pre vypracovanie projektu výstavby haly. Táto aktivita umožní umiestnenie ďalších výrobných zariadení pre potenciálny nárast výroby, zlepšenie logistických tokov v rámci Spoločnosti a environmentálnych podmienok.

Obrázok č.1



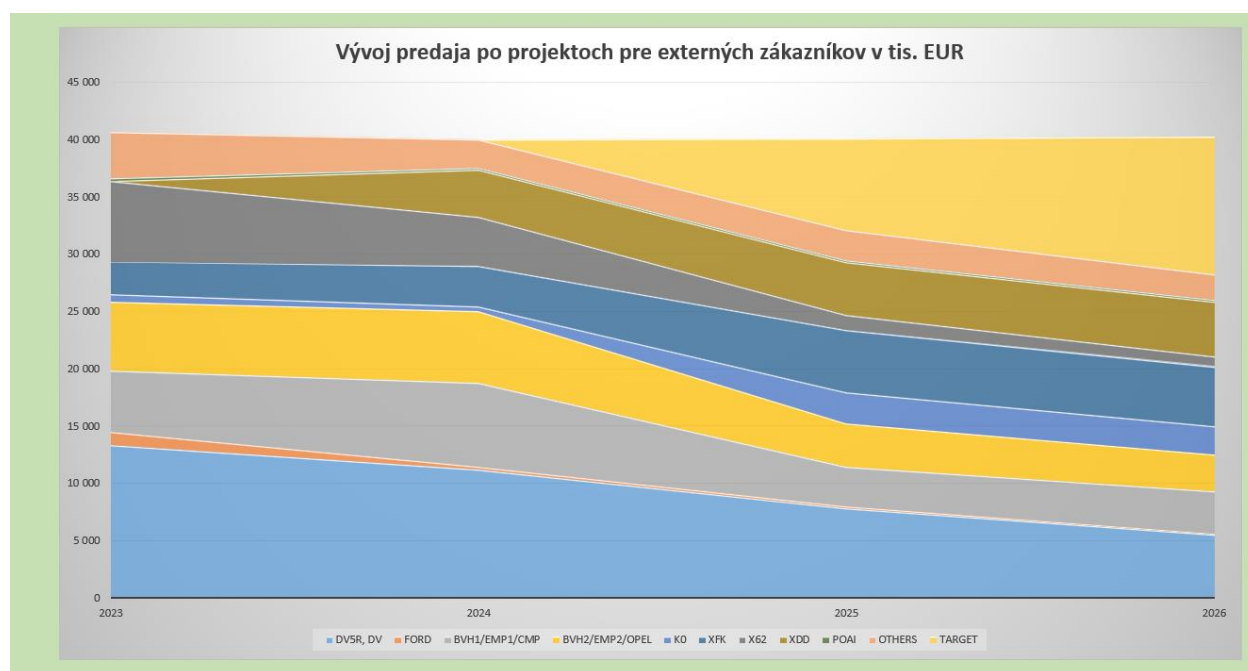
Obrázok č.2



Program rozvoja zároveň uvažuje s rozšírením portfólia zákazníkov s prípadnými novými prvkami v technológii a taktiež vo výrobnom procese.

Čo sa týka oblasti ľudských zdrojov a podpory zamestnanosti, Spoločnosť je pripravená v prípade potreby, zamestnať pracovnú silu aj zo zahraničných pracovných trhov susediacich krajín (napr. z Ukrajiny, Maďarska alebo zo Srbska), s čím má od roku 2018 aj priame skúsenosti. Prepracovaný systém zaškolenia nových zamestnancov im umožňuje v relatívne rýchlom čase sa adaptovať a podávať adekvátny pracovný výkon.

Graf č.3: Vývoj predaja po projektoch pre externých zákazníkov v tis. EUR



Povzbudzujúcim momentom je fakt, že jedna časť aktivity Spoločnosti t.j. výroba špecifických foriem, náradia a meracích zápustiek je akceptovaná v plnom rozsahu celou skupinou Nobel Automotive a tak sa Spoločnosť postupne stala výhradným výrobcom uvedených zariadení pre všetky sesterské firmy do celého sveta. Táto konkrétna aktivita prináša prácu s vyššou pridanou hodnotou a taktiež s využitím inžinierskych a dizajnerských kapacít s potenciálom ich rozšírenia. Táto aktivita tiež umožňuje Spoločnosti Nobel Automotive Slovakia s.r.o. rýchlo reagovať na modifikácie výrobkov, ktoré sú požadované zákazníkmi. V blízkej budúcnosti sa Spoločnosť môže stať významným výrobcou prototypových kusov pre sesterské spoločnosti ako aj pre konečných zákazníkov, pri ktorých uplatní dlhoročné praktické skúsenosti uvedených inžinierskych a dizajnerských kapacít.

Výročnú správu za rok 2023 vypracoval:

Miloš Hnilica
Finančný analytik
Nobel Automotive Slovakia s.r.o.

Výročnú správu za rok 2023 predkladajú:

Jozef Gaboš
Riaditeľ spoločnosti, Prokurista
Nobel Automotive Slovakia s.r.o.

Ing. Rudolf Salcer
Prokurista
Nobel Automotive Slovakia s.r.o.

Tibor Krška
Finančný riaditeľ
Nobel Automotive Slovakia s.r.o.



Nobel Automotive