

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2018, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISAs“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISAs vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

21. júna 2019
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Dalimil Draganovský, štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 893

UZPODv14_1

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	Účtovná závierka x riadna mimoriadna priebežná	Účtovná jednotka malá x veľká (vyznačí sa x)	Mesiac Rok Za obdobie od 0 1 2 0 1 8 do 1 2 2 0 1 8 Bezprostredne predchádzajúce od 0 1 2 0 1 7 obdobie do 1 2 2 0 1 7
IČO 3 6 8 6 1 1 6 2			
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0			

Priložené súčasti účtovnej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S M R C A u t o m o t i v e S o l u t i o n s S l o v a k i a
s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo

D o l n é H o n y**2**

PSČ Obec

9 4 9 0 1 N i t r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u
N i t r a , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 2 3 6 0 8 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 3 7 / 6 9 0 9 2 0 7 0 3 7 / 6 9 0 9 2 9 1

E-mailová adresa

z k o v a c s 2 @ r e y d e l . c o m

Zostavená dňa:

2 1 . 0 6 . 2 0 1 9

Schválená dňa:

. .

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1 Netto 2	
				Korekcia - časť 2	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	59 678 122	41 482 973	
			18 195 149		34 848 781
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	30 344 008	12 898 311	
			17 445 697		14 988 714
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	2 089 767	458 354	
			1 631 413		1 413 151
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 089 767	458 354	
			1 631 413		1 395 150
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009			
					18 001
	7. Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	28 254 241	12 439 957	
			15 814 284		13 575 563
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	724 314	183 441	
			540 873		248 789
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	25 813 866	10 987 525	
			14 826 341		10 076 901

Súvaha Úč. POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 022 023	740 037	
			281 986		708 462
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	614 106	449 022	
			165 084		1 533 804
8.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	79 932	79 932	
					1 007 607
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podieľy v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podieľy s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podieľy (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	28 789 285	28 039 833	
			749 452		19 016 270
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	7 842 965	7 125 392	
			717 573		2 485 379
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 819 327	1 560 344	
			258 983		1 028 751
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	255 057	246 991	
			8 066		336 909
3.	Výrobky (123) - /194/	037	377 128	350 516	
			26 612		403 774
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	5 391 453	4 967 541	
			423 912		715 945
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	309 790	309 790	
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		IČO	3 6 8 6 1 1 6 2	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051					
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052	309 790	309 790			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	12 004 880	11 973 001			
			31 879		15 583 289		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	9 381 992	9 350 113			
			31 879		10 940 567		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	804 814	804 814			
					179 604		
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056					

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	8 577 178	8 545 299	
			31 879		10 760 963
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059	2 600 500	2 600 500	
					3 819 139
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063			
					786 202
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	22 388	22 388	
					37 381
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		IČO	3 6 8 6 1 1 6 2	
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	8 631 650		8 631 650		
							947 602
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	2 387		2 387		
							7 011
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	8 629 263		8 629 263		
							940 591
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	544 829		544 829		
							843 797
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	265 866		265 866		
							543 366
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	278 963		278 963		
							300 431
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078					
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	41 482 973		34 848 781		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	19 741 439		17 678 331		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	4 135 891		4 135 891		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	4 135 891		4 135 891		
2.	Zmena základného imania +/- 419	083					
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084					
A.II.	Emisné ážio (412)	085					
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086					
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	413 590		413 590		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeľiteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	413 590		413 590		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089					

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090		
A.V.1.	Statutárne fondy (423, 42X)	091		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	095		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	13 128 852	12 896 762
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	13 128 852	12 896 762
2.	Neuhradená strata minulých rokov (429)	099		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 063 106	232 088
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	14 155 133	14 762 000
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	11 608	105 032
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	11 608	19 964
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		85 068

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	102 928	176 304	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	102 928	176 304	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	8 973 820	10 836 686	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	7 168 572	10 147 204	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	897 825	2 446 072	
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 270 747	7 701 132	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128			
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129			
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130			
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	446 682	361 301	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	303 515	257 202	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 055 051	67 799	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		3 180	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 065 468	3 636 040	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	216 564	249 038	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	4 848 904	3 387 002	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 309	7 938	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 586 401	2 408 450	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	169 096	2 228 980	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 417 305	179 470	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
				Skutočnosť'	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c		bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01		95 040 452	92 537 556
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02		95 040 452	92 537 556
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		513 259	8 854 564
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		63 307 382	60 161 624
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		43 534	38 424
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		1 055 729	-21 084
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		1 115 132	765 812
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09		29 005 416	22 738 216
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10		91 864 649	91 537 772
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		318 038	7 855 113
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12		31 260 491	29 990 013
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		440 547	-85 683
D.	Služby (účtová skupina 51)	14		19 720 169	20 566 022
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15		8 098 364	7 095 919
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16		5 834 875	5 069 668
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18		2 085 308	1 866 463
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19		178 181	159 788
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20		4 618	6 128
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21		3 446 616	2 673 562
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22		3 394 018	2 638 019
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		52 598	35 543
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		1 138 267	689 086
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25			16 468
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26		27 437 539	22 731 144
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27		3 175 803	999 784

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	13 180 659	10 708 063	
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	44 108	45 234	
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30			
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31			
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32			
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33			
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34			
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35			
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36			
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37			
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38			
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	31 361	41 790	
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	31 361	41 790	
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41			
XII.	Kurzové zisky (663)	42	12 782	3 409	
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43			
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	-35	35	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	171 516	106 467	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46			
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47			
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48			
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	47 093	37 390	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		292	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	47 093	37 098	
O.	Kurzové straty (563)	52	21 757	9 415	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53			
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	102 666	59 662	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
				Skutočnosť	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-127 408	-61 233	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 048 395	938 551	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	985 289	706 463	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	1 380 147	682 579	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-394 858	23 884	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 063 106	232 088	

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 2. 12. 2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 6. 12. 2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23608/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	350	313,4
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	361	313,4
počet vedúcich zamestnancov	7	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 12. 2018 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 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018.

Valným zhromaždením z dňa 14. 11. 2018 bola schválená zmena účtovného obdobia Spoločnosti z kalendárneho roka na hospodársky rok začínajúci 1.4. a končiaci 31.3. Zároveň bolo schválené kratšie účtovné obdobie Spoločnosti začínajúce 1. 1. 2019 a končiace 31. 3. 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 1. 1. 2017 do 31. 12. 2017 bola schválená Valným zhromaždením dňa 28. 6. 2018.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Zisk vo výške 232 089 EUR bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ, koná za Spoločnosť samostatne. V roku 2018 nedošlo k zmene konateľa spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Benoit Rolland	1.6.2016	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 12. 2018:

	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

V júli 2018 bol zrealizovaný predaj skupiny Reydel novému vlastníkovi Motherson Sumi Systems. Spoločnosť bola rozhodnutím valného zhromaždenia premenovaná z Reydel Automotive Slovakia s.r.o. na SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

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

D. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR).

Použitie odhadov a úsudkov

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). 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 hnuťelný 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 roz-púšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

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

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Prírastok a úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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

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

Ak 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 nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

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 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 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Závazky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

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

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

Dôchodkový program

Spoločnosť účtuje o minimálnej požiadavke Zákonníka práce na príspevok pri odchode do starobného dôchodku, ktorá je vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Tento záväzok je vyjadrený v jeho súčasnej hodnote ku dňu účtovnej závierky. Uvedený záväzok je počítaný raz ročne k 31. 12.

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31. 12. (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. 1. 2018 do 31. 12. 2018 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2018 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2018	10 943	98 418
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.12.2018	67 483	263 773

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		3 289 016	0	0	0	18 001		3 307 017
Prírastky		0						0
Úbytky		-1 217 250						-1 217 250
Presuny		18 001				-18 001		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 089 767	0	0	0	0	0	2 089 767
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 893 866						-1 893 866
Prírastky		-954 797						-954 797
Úbytky		1 217 250						1 217 250
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 631 413	0	0	0	0	0	-1 631 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 395 150	0	0	0	18 001	0	1 413 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	458 354	0	0	0	0	0	458 354

Dlhodobý ne- hmotný 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 obdo- bia		3 075 164	0	0	0	178 743		3 253 907
Prírastky		0				18 001		18 001
Úbytky		-178 289						-178 289
Presuny		382 141				-178 743		213 398*
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	3 289 016	0	0	0	18 001	0	3 307 017
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		-1 613 426						-1 613 426
Prírastky		-458 728						-458 728
Úbytky		178 288						178 288
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	-1 893 866	0	0	0	0	0	-1 893 866
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		0						0
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia	0	1 461 738	0	0	0	178 743	0	1 640 481
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	1 395 150	0	0	0	18 001	0	1 413 151

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	731 653	23 257 123	0	0	938 908	1 646 290	1 007 607	27 581 581
Prírastky		7 761	1 247 850			205 955	174 068	160 299	1 795 932
Úbytky		-15 100	-536 664			-131 790	-439 719	-0	-1 123 273
Presuny			1 845 557			8 950	-766 533	-1 087 974	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	724 314	25 813 866	0	0	1 022 023	614 106	79 932	28 254 241
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-482 864	-13 180 222	0	0	-230 446	0	0	-13 893 532
Prírastky		-64 678	-2 169 086			-166 984			-2 400 748
Úbytky		6 669	522 967			115 444			645 080
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-540 873	-14 826 341	0	0	-281 986	0	0	-15 649 200
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-112 486	0	-112 486
Prírastky							-52 598		-52 598
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-165 084	0	-165 084
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	248 789	10 076 901	0	0	708 462	1 533 804	1 007 607	13 575 563
Stav na konci účtovného obdobia	0	183 441	10 987 525	0	0	740 037	449 022	79 932	12 439 957

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		727 285	22 535 852	0	0	187 116	1 835 214	100 704	25 386 171
Prírastky		6 884	522 699			693 055	1 231 639	1 007 607	3 461 885
Úbytky		-2 516	-949 040			-59 992	-41 528	-0	-1 053 076
Presuny			1 147 612			118 729	-1 379 035	-100 704	-213 398*
Stav na konci účtovného obdobia	0	731 653	23 257 123	0	0	938 908	1 646 290	1 007 607	27 581 582
Stav na začiatku účtovného obdobia		-421 555	-12 142 312	0	0	-161 922	0	0	-12 725 789
Prírastky		-63 825	-1 976 676			-128 515			-2 169 016
Úbytky		2 516	938 766			59 991			1 001 273
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-482 864	-13 180 222	0	0	-230 446	0	0	-13 893 532
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-76 943		-76 943
Prírastky							-35 543		-35 543
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-112 486	0	-112 486
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	305 730	10 393 540	0	0	25 194	1 758 271	100 704	12 583 439
Stav na konci účtovného obdobia	0	248 789	10 076 901	0	0	708 462	1 533 804	1 007 607	13 575 563

*Presuny z počiatočného stavu hmotného majetku do nehmotného majetku.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Generali Poisťovňa a.s. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a huteľný majetok a zásoby. Poistná suma je 38 715 943 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 67 412 389 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. 12. 2018 čiastku 771 295 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	9 282	18 747
Náradie	48 799	79 096
Vratné obaly	713 214	355 827
Spolu	771 295	453 670

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

2. Zásoby

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

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

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	200 205	220 529	200 205		220 529
Obsolete - Nedokončená výroba	14 122	8 066	14 122		8 066
Obsolete - Hotové výrobky	19 337	25 577	19 337		25 577
Obsolete - Tovar	7 951	7 912	7 951		7 912
NRV - Hotové výrobky	77	1 035	77		1 035
NRV - Nedokončená výroba	3 658	0	3 658		0
NRV - Tovar	0	0	0		0
NRV - Výrobný materiál	31 677	38 454	31 677		38 454
Tooling	0	416 000	0		416 000
Zásoby spolu	277 027	717 573	277 027		717 573

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	30 154	31 879	30 154		31 879
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	30 154	31 879	30 154		31 879

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	7 867 336	709 843	8 577 179
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	804 814		804 814
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku	2 600 500		2 600 500
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	0		0
Iné pohľadávky	22 387		22 387
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 295 037	709 843	12 004 880
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ			
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	309 790		309 790
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	309 790	0	309 790

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	709 843	704 540
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 295 037	14 908 893
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 004 880	15 613 443
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	309 790	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	309 790	

V roku 2018 Spoločnosť postúpila pohľadávky faktoringovej spoločnosti Natixis Factor, a French limited company, s hlavnou kanceláriou ul 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, Francúzsko. Postúpenie pohľadávok je v zmysle uzatvorenej zmluvy zo dňa 31.10.2014. Spoločnosť postupuje všetky pohľadávky voči zákazníkom PCA FR a PCA SK.

4. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ceniny	2 387	7 011
Peniaze na ceste	0	0
Bankový účet UniCredit Bank	8 629 263	940 591
Spolu	8 631 650	947 602

Pre Spoločnosť bola bankou UNICREDIT BANK AG vystavená banková záruka v prospech Bayerische Motoren Werke AG vo výške 2 266 200 EUR, platná od 13. marca 2017 do 15. apríla 2020.

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:	278 963	300 431
Ostatné	1 459	704
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závázky z nominácie biznisu	271 528	293 751
Rabaty poskytnuté dodávateľmi		
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	265 866	543 366
Závázky z nominácie biznisu	236 980	508 507
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	28 886	34 859
ostatné		

6. Pôžičky poskytnuté spriazneným osobám

Prehľad pôžičiek poskytnutých spriazneným osobám 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 Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+1,5%	bez	2 600 500	3 819 139
z toho istina				2 597 968	3 815 852
z toho kapitalizácia úroku				2 532	3 287

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

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovného zisku za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	232 088
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu 5%	0
Prevedenie na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov	232 088
Spolu	232 088

Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 896 762			232 090	13 128 852
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	232 090	2 063 106		-232 090	2 063 106
Spolu vlastné imanie	17 678 333	2 063 106	0	0	19 741 439

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	11 603 094			1 293 668	12 896 762
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 293 669	232 090		-1 293 669	232 090
Spolu vlastné imanie	17 446 244	232 090	0	0	17 678 333

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 2 063 106 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 428 hospodársky výsledok z minulých rokov.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	176 304	19 665	3 050	88 991	102 928
Záručné opravy (3 roky)	89 991			88 991	0
Odchodné do dôchodku	86 313	19 665	3 050		102 928
Závázky z nominácie nového biznisu	0			0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 636 040	2 986 935	1 526 532	30 975	5 065 468
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	249 038	216 564	249 038		216 564
Rezerva na ročné bonusy	99 424	57 893	99 424		57 893
Rezerva na audit	10 104	26 000	10 104		26 000
Rezerva na zostavenie daňového priznania	1 500	4 000	1 500		4 000
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 572 913	624 165	1 166 466	30 975	1 999 637
Závázky z nominácie nového biznisu	280 000	1 960 000			2 240 000
Ostatné rezervy	4 717				4 717
Záručné opravy (3 roky)	0	45 785			45 785
Rezerva na TIP Royalty	188 344	52 528			240 872

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	393 876	6 348	5 160	218 760	176 304
Záručné opravy (3 roky)	128 751			38 760	89 991
Odchodné do dôchodku	85 125	6 348	5 160		86 313
Závázky z nominácie nového biznisu	180 000			180 000	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 574 635	3 427 129	3 365 724	0	3 636 040
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	182 273	249 038	182 273		249 038
Rezerva na ročné bonusy	293 109	99 424	293 109		99 424
Rezerva na audit	22 870	10 104	22 870		10 104
Rezerva na zostavenie daňového priznania	3 000	1 500	3 000		1 500
Rezerva na faktoring služby	0	230 000			230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 764 472	2 572 913	2 764 472		2 572 913
Závázky z nominácie nového biznisu	100 000	180 000			280 000
Ostatné	100 000	4 717	100 000		4 717
Rezerva na TIP Royalty	108 911	79 433			188 344

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od 2018 postupne, podľa súčasnej štruktúry veku zamestnancov.

Rezerva na záručné opravy – Spoločnosť zrušila časť rezervy na záručné opravy pre zákazníka GM.

Záručná doba pre zákazníka GM je 3 roky.

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	195 207	264 320
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 778 613	10 572 366
Krátkodobé záväzky spolu	8 973 820	10 836 686
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	11 608	19 964
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	0	85 068
Dlhodobé záväzky spolu	11 608	105 032

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2018	2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 657 190	4 474 439
odpočítateľné	-749 452	-307 180
zdaniteľné	4 406 642	4 781 619
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 132 383	-4 069 356
odpočítateľné	-5 132 383	-4 069 356
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad / zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		85 067
Odložená daňová pohľadávka	309 790	
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	394 858	23 884
Zaúčtovaná ako náklad		23 884
Zaúčtovaná ako výnos	394 858	
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Stav k 31. 12. 2018 je odložená daňová pohľadávka vo výške 309 790 EUR. Zmena odloženej dane je zaúčtovaná výsledkovo vo výške 394 858 EUR.

5. 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	19 964	14 015
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	48 004	64 575
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	48 004	58 626
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narodenie dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	56 360	58 626
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 608	19 964

6. 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:	169 096	2 228 980
Zostatková cena dotácií zo ŠR	167 949	261 058
Zostatková cena príspevku na lakovaciu linku projekt A9 (SOP 2012)		78 125
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia BMW		1 888 438
Ostatné	1 147	1 359
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 417 305	179 470
Zostatková cena dotácií zo ŠR	95 824	101 133
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia BMW	7 243 144	
Zostatková cena príspevku na lakovaciu linku projekt A9 (SOP 2012)	78 125	78 125
Ostatné	212	212

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
PSA TT SK	A9	dverové panely	5 285 824	4 266 711
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	24 045 171	19 048 956
GME	Epsilon	dverové panely		2 839 721
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	2 403 336	2 490 928
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	18 009 744	21 706 401
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 739 469	
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	729 277	16 153
Reydel Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	96 163	83 158
Reydel SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	4 992 174	8 479 117
Reydel FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	2 402 427	1 217 404
Reydel Automotiv Germany				20 626
VW Nemecko predaj toolingu				8 085 200
Ostatné			160 591	800 237
Celkom tržby			63 864 175	69 054 612

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	255 057	354 689	349 476	-815 638	5 213
Výrobky	377 128	423 188	449 484	-240 091	-26 296
Spolu	632 185	777 877	798 960	-1 055 729	-21 083
Manká a škody	x	x	x	223 621	
Likvidácia zásob	x	x	x	1 006 382	
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK	x	x	x	-28 583	
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-1 055 729	21 084

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	63 307 382	60 161 624
Tržby z predaja služieb	43 534	38 424
Tržby za tovar	513 259	8 854 564
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	31 176 277	23 482 944
Čistý obrat celkom	95 040 452	92 537 556

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:	30 120 547	23 504 028
tržby z predaja materiálu	1 115 132	765 812
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	0	-6 816
Výnosy z odpisu dotácií	98 418	101 132
Výnosy z predaja odpadu	107 148	22 130
Ostatné prevádzkové výnosy a kompenzácie	75 551	0
Prefakturovaný výskum a vývoj	2 975 736	0
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	25 670 437	22 543 645
Výnosy z odpisu príspevku na ľak linku	78 125	78 125
Finančné výnosy, z toho:	44 108	45 234
Kurzové zisky, z toho:	12 782	3 409
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		67
Realizované kurzové rozdiely	12 782	3 342
Výnosové úroky, toho:	31 361	41 790
Úroky od prepojených ÚJ	31 361	41 790
Úroky výnosové ostatné		
Úroky z bežných účtov		0

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:	19 720 169	20 566 022
Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	21 000	23 584
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	23 584
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	19 687 849	20 445 158
Cestovné, ubyt, stravné	112 978	221 925
Nájom pracovnej sily	1 913 115	1 530 807
Nájomné Ostatné	229 846	191 475
Náklady na cost sharing	7 531 995	11 826 447
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	183 944	177 038
Náklady na výpočtovú techniku	116 885	8 117
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	696 039	695 064
Opravy a udržiavanie	747 643	734 447
Ostatné	684 092	999 761
Preprava tovaru a logistické služby	3 429 677	3 951 901
Tvorba rezerv na záväzky z nominácie biznisu	1 960 000	0
Poradenstvo	356 717	0
Testovanie	168 047	0
Reprezentačné	52 428	34 327
Školenia	46 197	73 849
TIP royalty	147 307	0
Kontrola kvality	293 757	0
Sortovanie a rework	298 193	0
Služby spojené s nábehom projektu BMW	330 309	0
Optimalizácia procesu	400 000	0

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:	28 575 807	23 436 698
Členské príspevky	5 278	4 659
Dary	0	0
Náklady na predaj materiálu	1 138 267	689 086
ZCÚ predaného DM	0	0
Opr polož k pohľad z obch styku	1 724	16 468
Ostatné pokuty a penále	72 411	408
Zmluvné pokuty a penále	333	62
Odpis záv, pohl' a nevyf dodávok	31 497	8 091
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	25 670 436	22 543 645
Manká a škody	379 087	0
Likvidácia zásob	985 159	0
Ostatné	-2 135	-128 962
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu	293 750	303 241
Finančné náklady, z toho:	171 516	106 467
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	102 666	59 662
Bankové poplatky	25 580	25 341
Poistenie	36 918	6 284
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	40 167	28 037
Kurzové straty, z toho:	21 757	9 415
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	21 757	9 415
Nákladové úroky, toho:	47 093	37 390
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	47 093	37 098
Úroky s prepojenými ÚJ		292

I. DANE Z PRÍJMOV

Informácie o dani 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:	3 048 394	x	x	938 552	x	
Teoretická daň		640 163	21		197 096	21
Daňovo neuznané náklady	4 880 954	837 534	22	4 401 967	924 413	98
Výnosy nepodliehajúce dani	- 1 357 223	- 285 017	-8	- 2 771 335	- 581 980	- 62
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné					143 035	
Spolu	6 572 125		21	2 569 183		21
Splatná daň z príjmov		1 380 147	21		682 579	57
Odložená daň z príjmov		-394 858	-5		23 884	3
Celková daň z príjmov		985 289	16		706 463	75

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

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

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

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

Spoločnosť nemá vytvorené Predstavenstvo a Dozornú radu.

M. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

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

Transakcie za rok 2018 so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady:		292
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)		292

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	31 361	41 790
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	31 361	41 790

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	7 727 095	10 788 654
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	7 531 998	10 643 354
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	12 639	145 300
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	182 458	

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	7 491 826	9 721 416
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes		
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	4 993 236	8 479 116
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	2 402 427	1 217 404
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Clamart		-655
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	96 163	83 158
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.		
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH		14 823
SMRC ostatné		-72 430

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.12. 2018 a 31.12.2017 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)	804 814	179 604
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381)	34 862	40 835
Poskytnuté pôžičky	2 600 500	3 819 139
Aktíva spolu	3 440 176	4 039 578
Závazky z obchodného styku (321)	637 893	1 338 388
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	259 932	1 107 684
Prijaté pôžičky		0
Pasíva spolu	897 825	2 446 072

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. 12. 2018 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

Spoločnosť sa rozhodla zmeniť finančný rok z 31. decembra daného roku na 31. marca daného roku.

O. PREHL'AD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2018

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

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	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 (+/-)	3 048 396	938 552
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	9 306 438	337 661
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 394 018	2 638 019
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		41 529
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		35 543
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	-73 376	-217 572
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	493 145	-69 215
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	5 476 919	-2 086 244
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	47 093	37 390
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-31 361	-41 790
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	-3 341 274	1 283 051
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 028 319	-5 853 697
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-1 289 033	1 277 879
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 080 560	5 858 868
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.)	9 013 560	2 559 263
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	31 361	41 790
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-47 093	-37 390
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.)	8 997 828	2 563 663
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	42 433	-870 523
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.)	9 040 261	1 693 140
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 356 213	-3 461 885
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 huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté 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.)	-1 356 213	-3 461 885
Peňažné toky z finančnej činnosti			

C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté 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		-373 460
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 (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		-373 460
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 hnutelného 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 (-)		
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		-373 460
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	7 684 048	-2 142 205
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	947 602	3 089 807
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	8 631 650	947 602
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 (+/-)	8 631 650	947 602

Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representative of SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o.:

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 December 2018, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 December 2018, and of its financial performance for the year then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

We conducted our audit in accordance with International Standards on Auditing ("ISAs"). Our responsibilities under those standards are further described in the Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements section of our report. We are independent of the Company in accordance with the Act on Statutory Audit No 423/2015 Coll. and on amendments to the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Statutory Audit") related to ethics, including Auditor's Code of Ethics, that are relevant to our audit of the financial statements, and we have fulfilled other requirements of these provisions related to ethics. We believe that the audit evidence we have obtained is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion.

Responsibilities of Management for the Financial Statements

Management is responsible for the preparation of the financial statements that give true and fair view in accordance with the Act on Accounting, and for such internal control as management determines is necessary to enable the preparation of financial statements that are free from material misstatement, whether due to fraud or error.

In preparing the financial statements, management is responsible for assessing the Company's ability to continue as a going concern, disclosing, as applicable, matters related to going concern and using the going concern basis of accounting unless management either intends to liquidate the Company or to cease operations, or has no realistic alternative but to do so.

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

Our objectives are to obtain reasonable assurance about whether the financial statements as a whole are free from material misstatement, whether due to fraud or error, and to issue an auditor's report that includes our opinion. Reasonable assurance is a high level of assurance, but is not a guarantee that an audit conducted in accordance with ISAs will always detect a material misstatement when it exists. Misstatements can arise from fraud or error and are considered material if, individually or in the aggregate, they could reasonably be expected to influence the economic decisions of users taken on the basis of these financial statements.

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

As part of an audit in accordance with ISAs, we exercise professional judgment and maintain professional scepticism throughout the audit. We also:

- Identify and assess the risks of material misstatement of the financial statements, whether due to fraud or error, design and perform audit procedures responsive to those risks, and obtain audit evidence that is sufficient and appropriate to provide a basis for our opinion. The risk of not detecting a material misstatement resulting from fraud is higher than for one resulting from error, as fraud may involve collusion, forgery, intentional omissions, misrepresentations, or the override of internal control.
- Obtain an understanding of internal control relevant to the audit in order to design audit procedures that are appropriate in the circumstances, but not for the purpose of expressing an opinion on the effectiveness of the Company's internal control.
- Evaluate the appropriateness of accounting policies used and the reasonableness of accounting estimates and related disclosures made by management.
- Conclude on the appropriateness of management's use of the going concern basis of accounting and, based on the audit evidence obtained, whether a material uncertainty exists related to events or conditions that may cast significant doubt on the Company's ability to continue as a going concern. If we conclude that a material uncertainty exists, we are required to draw attention in our auditor's report to the related disclosures in the financial statements or, if such disclosures are inadequate, to modify our opinion. Our conclusions are based on the audit evidence obtained up to the date of our auditor's report. However, future events or conditions may cause the Company to cease to continue as a going concern.
- Evaluate the overall presentation, structure and content of the financial statements including the presented information as well as whether the financial statements captures the underlying transactions and events in a manner that leads to their fair presentation.

We communicate with those charged with governance regarding, among other matters, the planned scope and timing of the audit and significant audit findings, including any significant deficiencies in internal control that we identify during our audit.

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

Management is responsible for the information disclosed in the annual report, prepared based on requirements of the Act on Accounting. Our opinion on the financial statements expressed above does not apply to other information contained in the annual report.

In connection with audit of the financial statements it is our responsibility to understand the information disclosed in the annual report and to consider whether such information is not materially inconsistent with audited financial statements or our knowledge obtained in the audit of the financial statements, or otherwise appears to be materially misstated.

We considered whether the Company's annual report contains information, disclosure of which is required by the Act on Accounting.

Based on procedures performed during the audit of financial statements, in our opinion:

- Information disclosed in the annual report prepared for 2018 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

Additionally, based on our understanding of the Company and its situation, obtained in the audit of the financial statements, we are required to disclose whether material misstatements were identified in the annual report, which we received prior to the date of issue of this auditor's report. In this regard, there are no findings which we should disclose.

21 June 2019
Bratislava, Slovak Republic

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
SKAU Licence No. 257

Ing. Dalimil Draganovský, statutory auditor
SKAU License No. 893

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 1 2 . 2 0 1 8

Numbers should be justified to the right, other data is justified to the left. Unused rows must be left blank.

The information should be written in block letters (see this example), using a typewriter or printer with black or dark blue ink.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Tax identification number 2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	Financial statements Accounting unit	Month Year
Identification number 3 6 8 6 1 1 6 2	☒ Ordinary small	For period from 0 1 2 0 1 8
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	Extraordinary ☒ large	to 1 2 2 0 1 8
	Interim (marked with x)	Directly preceding from 0 1 2 0 1 7
		period to 1 2 2 0 1 7

Enclosed components of the financial statements

☒ Stat. of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)
 (in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

S M R C A u t o m o t i v e S o l u t i o n s S l o v a k i a
 s . r . o .

Registered seat of entity

Street Number
 D o l n é H o n y 2

ZIP Code Town
 9 4 9 0 1 N i t r a

Indication of the commercial register and registration number of the company

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u
 N i t r a , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 2 3 6 0 8 / N

Phone number Fax number
 0 3 7 / 6 9 0 9 2 0 7 0 3 7 / 6 9 0 9 2 9 1

E-mail
 z k o v a c s 2 @ r e y d e l . c o m

Prepared on: 3 0 . 0 5 . 2 0 1 9	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: Benoit ROLLAND CEO
-------------------------------------	-------------------	--

Tax Office records

Place for the reference number	Stamp of the Tax Office
--------------------------------	-------------------------

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	2	3
			Gross value - part 1 Adjustment - part 2	Net value	Net value
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001	59 678 122	41 482 973	
			18 195 149		34 848 781
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	30 344 008	12 898 311	
			17 445 697		14 988 714
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003	2 089 767	458 354	
			1 631 413		1 413 151
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
2.	Software (013) - /073, 091A/	005	2 089 767	458 354	
			1 631 413		1 395 150
3.	Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
5.	Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
6.	Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009			
					18 001
7.	Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011	28 254 241	12 439 957	
			15 814 284		13 575 563
A.II.1.	Land (031) - 092A	012			
2.	Buildings (021) - /081, 092A/	013	724 314	183 441	
			540 873		248 789
3.	Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	25 813 866	10 987 525	
			14 826 341		10 076 901

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3						ID number	3 6 8 6 1 1 6 2					
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period						Prior period						
			1	Gross value - part 1			Net value 2			Net value 3					
				Adjustment - part 2											
4.	Perennial crops (026) - /085, 082A/	015													
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 082A/	016													
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017	1 022 023						740 037						
			281 986						708 462						
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	614 106						449 022						
			165 084						1 533 804						
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019	79 932						79 932						
									1 007 607						
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020													
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to 032)	021													
A.III.1.	Investment in connected entities (061A,062A,063A) - 096A	022													
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023													
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024													
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025													
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026													
6.	Other loans (067A) - /096A	027													
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028													

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3			ID number	3 6 8 6 1 1 6 2		
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period				Prior period		
			1	Gross value - part 1		Net value 2	Net value 3		
				Adjustment - part 2					
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029							
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030							
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031							
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032							
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071 + I. 046 + I. 055	033	28 789 285		28 039 833				
			749 452				19 016 270		
B.I.	Inventory total (I. 035 to 040)	034	7 842 965		7 125 392				
			717 573				2 485 379		
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 819 327		1 560 344				
			258 983				1 028 751		
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	255 057		246 991				
			8 066				336 909		
3.	Finished goods (123) - 194	037	377 128		350 516				
			26 612				403 774		
4.	Livestock (124) - 195	038							
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/ - /196, 19X/	039	5 391 453		4 967 541				
			423 912				715 945		
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040							
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052)	041	309 790		309 790				
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to 045)	042							

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		ID number	3 6 8 6 1 1 6 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period			Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3	
				Adjustment - part 2			
1.a	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	043					
1.b	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	044					
1.c	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	045					
2.	Net value of construction contracts (316A)	046					
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047					
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048					
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049					
6.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	050					
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051					
8.	Deferred tax asset (481A)	052		309 790		309 790	
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065)	053		12 004 880		11 973 001	
				31 879			15 583 289
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to 057)	054		9 381 992		9 350 113	
				31 879			10 940 567
1.a	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	055		804 814		804 814	
							179 604
1.b	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	056					

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		ID number	3 6 8 6 1 1 6 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period			Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3	
				Adjustment - part 2			
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	057		8 577 178		8 545 299	
				31 879			10 760 963
2.	Net value of construction contracts (316A)	058					
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059		2 600 500		2 600 500	
							3 819 139
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060					
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A,35XA, 398A) - 391A	061					
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062					
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063					
							786 202
8.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	064					
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		22 388		22 388	
							37 381
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to 070)	066					
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	067					
2.	Current financial assets outside connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	068					
3.	Own shares and interests (252)	069					
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070					

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		ID number	3 6 8 6 1 1 6 2	
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period			Prior period	
			1	Gross value - part 1	Net value 2	Net value 3	
				Adjustment - part 2			
B.V.	Financial assets total (I. 072 to 073)	071	8 631 650		8 631 650		
							947 602
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	2 387		2 387		
							7 011
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	8 629 263		8 629 263		
							940 591
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and 078	074	544 829		544 829		
							843 797
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075	265 866		265 866		
							543 366
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	278 963		278 963		
							300 431
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077					
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b		Line no. c	Current period 4		Prior period 5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL I. 080 + I. 101 + I. 141		079	41 482 973		34 848 781	
A.	Shareholders' equity I. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100		080	19 741 439		17 678 331	
A.I.	Registered capital total (I. 082 to 084)		081	4 135 891		4 135 891	
A.I.1.	Share capital (411 alebo +/- 491)		082	4 135 891		4 135 891	
2.	Change in share capital +/- 419		083				
3.	Receivables for subscribed share capital (-/353)		084				
A.II.	Share premium (412)		085				
A.III.	Other capital funds (413)		086				
A.IV.	Legal reserve funds I. 088 + I. 089		087	413 590		413 590	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)		088	413 590		413 590	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)		089				

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3						ID number	3 6 8 6 1 1 6 2					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4			Prior period 5									
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090													
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091													
2.	Other funds (427, 42X)	092													
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093													
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094													
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095													
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096													
A.VII.	Retained earnings I. 098+ 099	097	13 128 852			12 896 762									
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	13 128 852			12 896 762									
2.	Accumulated loss carried forward (-/-429)	099													
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141)	100	2 063 106			232 089									
B.	Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	14 155 133			14 762 000									
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117)	102	11 608			105 032									
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to 106)	103													
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104													
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105													
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106													
2.	Net value of construction contracts (316A)	107													
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108													
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109													
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110													
6.	Long-term advance payments received (475A)	111													
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112													
8.	Bonds and debentures issued (473A/-/255A)	113													
9.	Social fund payable (472)	114	11 608			19 964									
10.	Other non-current liabilities (335A, 372A, 474A, 47XA)	115													
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116													
12.	Deferred tax liability (481A)	117				85 068									

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		ID number	3 6 8 6 1 1 6 2	
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5			
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to 120)	118	102 928	176 304			
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119					
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	102 928	176 304			
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121					
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	8 973 820	10 836 686			
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	7 168 572	10 147 204			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	897 825	2 446 072			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125					
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	6 270 747	7 701 132			
2.	Net value of construction contracts (316A)	127					
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128					
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129					
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130					
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	446 682	361 301			
7.	Social security payables (336A)	132	303 515	257 202			
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 055 051	67 799			
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134					
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		3 180			
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	5 065 468	3 636 040			
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	216 564	249 038			
2.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	138	4 848 904	3 387 002			
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 309	7 938			
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140					
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to 145)	141	7 586 401	2 408 450			
C.1.	Accruals long term (383A)	142					
2.	Accruals short term (383A)	143					
3.	Deferred income long term (384A)	144	169 096	2 228 980			
4.	Deferred income short term (384A)	145	7 417 305	179 470			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	95 040 452	92 537 556	
**	Revenues from operating activities total (l. 03 to l. 09)	02	95 040 452	92 537 556	
I.	Revenues from merchandise (604, 607)	03	513 259	8 854 564	
II.	Revenues from own products (601)	04	63 307 382	60 161 624	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	43 534	38 424	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	1 055 729	-21 084	
V.	Own work capitalised (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	1 115 132	765 812	
VII.	0	09	29 005 416	22 738 216	
**	Operating expenses total (l. 11 + l. 12 + l. 13 + l. 14 + l. 15 + l. 20 + l. 21 + l. 24 + l. 25 + l. 26)	10	91 864 649	91 537 772	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	318 038	7 855 113	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	31 260 491	29 990 013	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	440 547	-85 683	
D.	Services (acc. group 51)	14	19 720 169	20 566 022	
E.	Personnel expenses total (l. 13 až 16)	15	8 098 364	7 095 919	
E. 1.	Wages and salaries (521, 522)	16	5 834 875	5 069 668	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	2 085 308	1 866 463	
4.	Social security costs (527, 528)	19	178 181	159 788	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	4 618	6 128	
G.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (l. 22 + l. 23)	21	3 446 616	2 673 562	
G. 1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	3 394 018	2 638 019	
2.	Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	52 598	35 543	
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	1 138 267	689 086	
I.	Creation and release of provisions to receivables (+/-547)	25		16 468	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	27 437 539	22 731 144	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (l. 02 - l. 10)	27	3 175 803	999 785	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID	3 6 8 6 1 1 6 2
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	13 180 659	10 708 063	
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	44 108	45 234	
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)	30			
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)	31			
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)	32			
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)	33			
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)	34			
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)	35			
X.1	Income from investments in connected entities (666A)	36			
2.	Income from investments in group except for connected entities (666A)	37			
3.	Income from other current financial assets (666A)	38			
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)	39	31 361	41 790	
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40	31 361	41 790	
2.	Other interest income (662A)	41			
XII.	Foreign exchange gains (663)	42	12 782	3 409	
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43			
XIV.	Other financial revenue (668)	44	-35	35	
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	171 516	106 467	
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)	46			
L.	Costs of short-term financial assets (566)	47			
M.	Creation and release of provisions to financial assets (+/-) (565)	48			
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)	49	47 093	37 390	
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50		292	
2.	Other interest expense (562A)	51	47 093	37 098	
O.	Foreign exchange losses (563)	52	21 757	9 415	
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53			
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	102 666	59 662	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID	3 6 8 6 1 1 6 2
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
				Actual result in	
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-127 408	-61 233	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	3 048 395	938 552	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	985 289	706 463	
R.1	- due (591, 595)	58	1 380 147	682 579	
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-394 858	23 884	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 66 - l. 57 - l. 60)	61	2 063 106	232 089	