

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 rokoch	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 hnutelný 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 nevykonalnosti 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 reklamácií 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť 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							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
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 nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		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 účtovného obdobia	0	3 289 016	0	0	0	18 001	0	3 307 017
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 613 426						-1 613 426
Prírastky		-458 728						-458 728
Úbytky		178 288						178 288
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 893 866	0	0	0	0	0	-1 893 866
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	1 461 738	0	0	0	178 743	0	1 640 481
Stav na konci účtovného 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 hnutelný 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
Závazky z nominácie biznisu	271 528	293 751
Rabaty poskytnuté dodávateľmi		
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	265 866	543 366
Závazky 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
<i>z toho istina</i>				2 597 968	3 815 852
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				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
Prídel 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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 konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí 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, narod 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 lakováciu 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 lakováciu 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 Gondécourt	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 lak 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, audítorskej spoločnosti, z toho:	21 000	23 584
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	21 000	23 584
Iné uisťovacie audítorské 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, pohľ 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 nevykázananej 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 vysokozdvížne 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. PREHĽAD 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 zameiteľný 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.