

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 za obdobie troch mesiacov končiace k 31. marcu 2019, výkaz ziskov a strát za obdobie troch mesiacov končiace 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 za obdobie troch mesiacov končiace k 31. marcu 2019 a výsledku jej hospodárenia za obdobie končiace 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 audítorských 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 audítorské 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 jednotlivo 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 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. Náš 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.

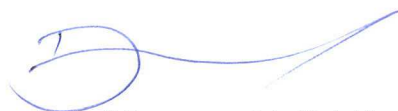
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie troch mesiacov končiace k 31. marcu 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za dané obdobie,
- 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.

22. júla 2019
Bratislava, Slovenská republika

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



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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 1 9

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 Ä B Č D É 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	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
IČO 3 6 8 6 1 1 6 2	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	malá	Za obdobie od 0 1	2 0 1 9
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input checked="" type="checkbox"/> veľká	do 0 3	2 0 1 9
	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1	2 0 1 8
			do 1 2	2 0 1 8

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

m v a l e n t @ s m r c - a u t o m o t i v e . c o m

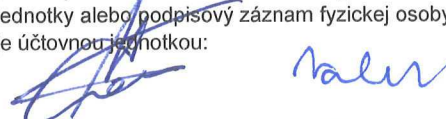
Zostavená dňa:

1 9 . 0 7 . 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
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	57 567 287	38 707 895	
			18 859 392		41 482 973
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	30 809 295	12 683 099	
			18 126 196		12 898 311
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	2 225 263	521 877	
			1 703 386		458 354
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 089 767	386 381	
			1 703 386		458 354
	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	135 496	135 496	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	28 584 032	12 161 222	
			16 422 810		12 439 957
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	724 314	167 601	
			556 713		183 441
	3. Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	014	25 968 170	10 602 946	
			15 365 224		10 987 525

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	3
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2		
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	1 035 215	712 575	
			322 640		740 037
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	811 693	633 460	
			178 233		449 022
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	44 640	44 640	
					79 932
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 podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (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	3
			Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
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	26 221 055	25 487 859	
			733 196		28 039 833
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	8 017 352	7 327 889	
			689 463		7 125 392
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 719 106	1 447 350	
			271 756		1 560 344
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	332 784	329 110	
			3 674		246 991
3.	Výrobky (123) - /194/	037	495 509	461 086	
			34 423		350 516
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	5 469 953	5 090 343	
			379 610		4 967 541
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041	771 852	771 852	
					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	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
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.	Odoľžená daňová pohľadávka (481A)	052	771 852	771 852	
					309 790
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	053	10 499 222	10 455 489	
			43 733		11 973 001
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	054	10 290 213	10 246 480	
			43 733		9 350 113
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	963 383	963 383	
					804 814
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	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057		9 326 830	9 283 097
				43 733	8 545 299
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			2 600 500
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		217 416	217 416
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065		-8 407	-8 407
					22 388
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 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	6 932 629	6 932 629	8 631 650
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	1 937	1 937	2 387
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	6 930 692	6 930 692	8 629 263
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	536 937	536 937	544 829
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	257 602	257 602	265 866
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	279 335	279 335	278 963
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	38 707 895	41 482 973	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	11 757 197	19 741 439	
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 nedeliteľný 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
Označenie 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.	Štatutárne 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	9 191 958	13 128 852	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	9 191 958	13 128 852	
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	-1 984 242	2 063 106	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	18 992 534	14 155 133	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	16 038	11 608	
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	16 038	11 608	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

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
Označenie 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	116 909	102 928	
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119			
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	116 909	102 928	
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	12 374 880	8 973 820	
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	10 762 722	7 168 572	
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 183 057	897 825	
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	9 579 665	6 270 747	
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	485 735	446 682	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	332 248	303 515	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	795 892	1 055 051	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134			
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	-1 717		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	6 483 803	5 065 468	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	277 000	216 564	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	6 206 803	4 848 904	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	904	1 309	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)	140			
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	7 958 164	7 586 401	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142			
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143			
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	145 140	169 096	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	7 813 024	7 417 305	

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
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	25 467 361	95 040 452
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	25 467 361	95 040 452
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	135 701	513 259
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	17 590 997	63 307 382
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	6 808	43 534
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	881 753	1 055 729
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	346 646	1 115 132
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 505 456	29 005 416
**	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	27 842 192	91 864 649
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	137 106	318 038
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	9 374 722	31 260 491
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-28 110	440 547
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	6 990 485	19 720 169
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	2 676 178	8 098 364
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 938 648	5 834 875
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	664 779	2 085 308
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	72 751	178 181
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 569	4 618
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	686 880	3 446 616
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	673 730	3 394 018
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	13 150	52 598
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	354 777	1 138 267
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	11 855	
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 635 730	27 437 539
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 374 831	3 175 803

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
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Označenie 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	2 141 056	13 180 659
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	4 105	44 108
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	4 105	31 361
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	4 105	31 361
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		12 782
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		-35
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	75 578	171 516
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	36 509	47 093
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	36 509	47 093
O.	Kurzové straty (563)	52	7 798	21 757
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	31 271	102 666

UZPODv14_12

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
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-71 473	-127 408
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-2 446 304	3 048 395
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	-462 062	985 289
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		1 380 147
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-462 062	-394 858
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-1 984 242	2 063 106

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	392	350
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	411	361
počet vedúcich zamestnancov	8	7

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 03. 2019 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. 2019 do 31. 03. 2019

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. 2018 do 31. 12. 2018 bola schválená Valným zhromaždením dňa 18. 7. 2019.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Zisk vo výške 2 063 106 EUR bude prevedený na účet nerozdeleného zisku minulých období.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ, koná za Spoločnosť samostatne. Počas skrateného účtovného obdobia v roku 2019 došlo k zmene konateľov spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Benoit Rolland	1.6.2016	trvá
Andreas Heuser	8.3.2019	trvá
Eric Auzépy	8.3.2019	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 03. 2019:

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v EUR	%		%
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V.	4 135 141	99,98		99,98
SMRC Automotives Techno Minority Holdings B.V.	750	0,02		0,02
Spolu	4 135 891	100		100

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky 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 rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

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

d) Zásoby

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

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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké pôžitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné pôžitky (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:

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

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

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. 2019 do 31. 03. 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2019 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2019	0	23 956
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2019	67 483	239 817

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		2 089 767				0		2 089 767
Prírastky						135 496		135 496
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 089 767	0	0	0	135 496	0	2 225 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-1 631 413						-1 631 413
Prírastky		-71 973						-71 973
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 703 386	0	0	0	0	0	-1 703 386
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	458 354	0	0	0	0	0	458 354
Stav na konci účtovného obdobia	0	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce 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
Oprávk								
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

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		724 314	25 813 866	0	0	1 022 023	614 106	79 932	28 254 241
Prírastky		0	0	0	0	0	371 463	0	371 463
Úbytky		0	-6 380	0	0	0	0	-35 292	-41 672
Presuny			160 684	0	0	13 192	-173 876	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	724 314	25 968 170	0	0	1 035 215	811 693	44 640	28 584 032
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-540 873	-14 826 341	0	0	-281 986	0	0	-15 649 200
Prírastky		-15 839	-545 122			-40 654			-601 616
Úbytky			6 239						6 239
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-556 713	-15 365 224	0	0	-322 640	0	0	-16 244 577
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-165 084	0	-165 084
Prírastky							-13 150		-13 150
Úbytky							0		0
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-178 233	0	-178 233
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	183 441	10 987 525	0	0	740 037	449 022	79 932	12 439 957
Stav na konci účtovného obdobia	0	167 601	10 602 946	0	0	712 575	633 460	44 640	12 161 222

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky	Základné stádo a fažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		731 653	23 257 123	0	0	938 908	1 646 290	1 007 607	27 581 582
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	
Stav na konci účtovného obdobia		724 314	25 813 866	0	0	1 022 023	614 106	79 932	28 254 241
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			-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	248 798	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

*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 hnuiteľný 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. 03. 2019 čiastku 242 468 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	3 800	9 282
Náradie	5	48 799
Vratné obaly	238 663	713 214
Spolu	242 468	771 295

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	220 529	229 761	220 529		229 761
Obsolete - Nedokončená výroba	8 066	3 674	8 066		3 674
Obsolete - Hotové výrobky	25 577	33 867	25 577		33 878
Obsolete - Tovar	7 912	6 298	7 912		6 298
NRV - Hotové výrobky	1 035	545	1 035		545
NRV - Nedokončená výroba	0		0		0
NRV - Tovar	0		0		0
NRV - Výrobný materiál	38 454	41 995	38 454		41 995
Tooling	416 000		42 688		373 312
Zásoby spolu	717 573	316 140	344 261		689 463

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	31 879	11 855			43 733
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	31 879	11 855			43 733

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	7 380 293	1 902 804	9 283 097
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	755 507	207 876	963 383
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	217 416	0	217 416
Iné pohľadávky	-8 407	0	-8 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 344 809	2 110 680	10 455 489
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	771 852	0	771 852
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	771 852		771 852

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 110 680	709 843
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 344 809	11 295 037
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 455 489	12 004 880
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	771 852	309 790
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	771 852	309 790

V roku 2019 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 uzatvorených zmlúv zo dňa 31.10.2014 a 26.3.2019. 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	1 937	2 387
Peniaze na ceste	0	0
Bankový účet UniCredit Bank	6 930 692	8 629 263
Spolu	6 932 629	8 631 650

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:	279 335	278 963
Ostatné	68 498	1 459
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závazky z nominácie biznisu	204 861	271 528
Rabaty poskytnuté dodávateľmi		
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	257 602	265 866
Závazky z nominácie biznisu	230 209	236 980
Poistenie v rámci skupiny končiace Okt 2024	27 393	28 886
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	0	2 600 500
<i>z toho istina</i>				0	2 597 968
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				0	2 532

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	2 063 106
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu 5%	0
Prevedenie na účet nerozdeleného zisku z minulých rokov	2 063 106
Spolu	2 063 106

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	13 128 852		6 000 000	2 063 106	9 191 958
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 063 106	-1 984 242		-2 063 106	-1 984 242
Spolu vlastné imanie	19 741 439	-1 984 242	6 000 000	0	11 757 197

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				
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

Účtovnú stratu za skrátené účtovné obdobie 2019 vo výške 1 984 242 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:	102 928				116 909
Odchodné do dôchodku	102 928	13 981			116 909
Závazky z nominácie nového biznisu	0				
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 065 468				6 483 803
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	216 564	276 564	216 564		276 564
Rezerva na ročné bonusy	57 893	67 893	57 893		67 893
Rezerva na audit	26 000	12 000	15 200		22 800
Rezerva na zostavenie daňového priznania	4 000		4 000		0
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	1 999 637	3 303 066	1 999 637		3 303 066
Závazky z nominácie nového biznisu	2 240 000	39 200			2 279 200
Ostatné rezervy	4 717	2 806	4 717		2 806
Záručné opravy (3 roky)	45 785				45 785
Rezerva na TIP Royalty	240 872	14 818			255 689

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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
Závazky 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 faktoring služby	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	2 572 913	624 165	1 166 466	30 975	1 999 637
Závazky z nominácie nového biznisu	280 000	1 960 000			2 240 000
Ostatné	4 717				4 717
Záručné opravy (3 roky)		45 785			45 785
Rezerva na TIP Royalty	188 344	52 528			240 872

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	639 385	195 207
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	11 735 495	8 778 613
Krátkodobé záväzky spolu	12 374 880	8 973 820
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	16 038	11 608
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		0
Dlhodobé záväzky spolu	16 038	11 608

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2019	2018
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	2 751 020	3 657 190
odpočítateľné	-733 197	-749 452
zdaniteľné	3 484 217	4 406 642
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-6 426 507	-5 132 383
odpočítateľné	-6 426 507	-5 132 383
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		
Odložená daňová pohľadávka	771 852	309 790
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	462 062	394 858
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná ako výnos	462 062	394 858
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Stav k 31. 03. 2019 je odložená daňová pohľadávka vo výške 771 852 EUR. Zmena odloženej dane je zaúčtovaná výsledkovo vo výške 462 062 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	11 608	19 964
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	15 899	48 004
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	15 899	48 004
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	11 469	56 360
Konečný zostatok sociálneho fondu	16 038	11 608

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:	145 140	169 096
Zostatková cena dotácií zo ŠR	143 993	167 949
Ostatné	1 147	1 147
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	7 813 024	7 417 305
Zostatková cena dotácií zo ŠR	95 824	95 824
Zostatková cena hodnoty zákaznickeho zariadenia BMW	7 658 394	7 243 144
Zostatková cena príspevku na lakovacu linku projekt A9 (SOP 2012)	58 594	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	1 464 717	5 285 824
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	6 444 718	24 045 171
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	689 626	2 403 336
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	4 249 885	18 009 744
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	1 440 803	5 739 469
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	1 397 029	729 277
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	39 572	96 163
SMRC SI FR Gondécourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	1 245 280	4 992 174
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	754 133	2 402 427
Ostatné			7 744	160 591
Celkom tržby			17 733 506	63 864 175

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	332 784	255 057	354 689	-570 796	-815 638
Výrobky	495 509	377 128	423 188	-310 957	-240 091
Spolu	828 293	632 185	777 877	-881 753	-1 055 729
Manká a škody	x	x	x	279 108	223 621
Likvidácia zásob	x	x	x	649 061	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	-242 524	-28 583
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-881 753	-1 055 729

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	17 590 997	63 307 382
Tržby z predaja služieb	6 808	43 534
Tržby za tovar	135 701	513 259
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	7 733 855	31 176 277
Čistý obrat celkom	25 467 361	95 040 452

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:	6 852 102	30 120 547
tržby z predaja materiálu	346 646	1 115 132
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	0	0
Výnosy z odpisu dotácií	23 956	98 418
Výnosy z predaja odpadu	131 784	107 148
Ostatné prevádzkové výnosy a kompenzácie	-62 250	75 551
Prefakturovaný výskum a vývoj	0	2 975 736
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	6 392 434	25 670 437
Výnosy z odpisu príspevku na lak linku	19 531	78 125
Finančné výnosy, z toho:	4 105	44 143
Kurzové zisky, z toho:	0	12 782
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	0	12 782
Výnosové úroky, toho:	4 105	31 361
Úroky od prepojených ÚJ	4 105	31 361
Úroky výnosové ostatné		
Úroky z bežných účtov		

H. NÁKLADY

1. Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na poskytnuté služby (účtovná skupina 51x) je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 990 485	19 720 169
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 000	21 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 000	21 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	6 975 485	19 699 169
Cestovné, ubyt, stravné	36 284	112 978
Nájom pracovnej sily	1 195 915	1 913 115
Nájomné Ostatné	63 677	229 846
Náklady na cost sharing	3 233 392	7 531 995
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	60 424	183 944
Náklady na výpočtovú techniku	21 960	116 885
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	121 190	696 039
Opravy a udržiavanie	259 965	747 643
Ostatné	99 868	684 092
Preprava tovaru a logistické služby	829 913	3 429 677
Tvorba rezerv na záväzky z nominácie biznisu	0	1 960 000
Poradenstvo	400 418	356 717
Testovanie	43 159	168 047
Reprezentačné	14 934	52 428
Školenia	10 340	46 197
TIP royalty	14 818	147 307
Kontrola kvality	109 000	293 757
Sortovanie a rework	16 238	298 193
Služby spojené s nábehom projektu BMW	444 000	330 309
Optimalizácia procesu	0	400 000

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:	8 002 362	28 575 807
Členské príspevky	2 143	5 278
Dary		0
Náklady na predaj materiálu	354 777	1 138 267
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	0	0
Opr polož k pohľad z obch styku	11 855	1 724
Ostatné pokuty a penále	17 422	72 411
Zmluvné pokuty a penále	51	333
Odpis záv, pohl a nevyf dodávok	-33 705	31 497
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	6 392 434	25 670 436
Manká a škody	459 669	379 087
Likvidácia zásob	690 596	985 159
Ostatné	-23	-2 135
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu	73 437	293 750
Finančné náklady, z toho:	75 578	171 516
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	31 271	102 666
Bankové poplatky	6 487	25 580
Poistenie	14 652	36 918
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	10 132	40 167
Kurzové straty, z toho:	7 798	21 757
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	7 798	21 757
Nákladové úroky, toho:	36 509	47 093
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	36 509	47 093
Úroky s prepojenými ÚJ		

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:	- 2 446 304			3 048 394	x	x
Teoretická daň					640 163	21
Daňovo neuznané náklady	2 579 737	567 543	23	4 880 954	837 534	22
Výnosy nepodliehajúce dani	- 224 068	17 926	-1	- 1 357 223	- 285 017	-8
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné						
Spolu	- 90 635		21	6 572 127		21
Splatná daň z príjmov			21		1 380 146	21
Odložená daň z príjmov		- 462 062	13		-394 858	-5
Celková daň z príjmov		- 462 062	13		985 289	16

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 2019 so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	4 105	31 361
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	4 105	31 361

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	3 375 737	7 727 095
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	3 375 737	7 531 998
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	0	12 639
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	0	182 458

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	2 038 985	7 491 826
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	1 245 280	4 993 236
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	754 133	2 402 427
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	39 572	96 163

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03. 2019 a 31.12.2018 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)	963 383	804 814
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381)	33 369	34 862
Poskytnuté pôžičky	0	2 600 500
Aktíva spolu	996 752	3 440 176
Závazky z obchodného styku (321)	1 160 071	637 893
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	277 523	259 932
Prijaté pôžičky		
Pasíva spolu	1 437 594	897 825

Transakcie medzi spriaznenými stranami sa uskutočnili za bežných obchodných podmienok.

N. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA JEJ ZOSTAVENIA

Po 31.03. 2019 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

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 za meniteľný 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)

Označenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-2 446 304	3 048 396
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	1 084 810	9 306 438
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	673 589	3 394 018
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 (+)	141	
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	13 981	-73 376
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-14 960	493 145
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	379 655	5 476 919
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	36 509	47 093
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-4 105	-31 361
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	6 301 487	-3 341 274
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	1 517 513	3 028 319
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	4 958 361	-1 289 033
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-174 387	-5 080 560
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.)	4 939 993	9 013 560
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	4 105	31 361
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)	-36 509	-47 093
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.)	4 907 589	8 997 828
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-134 942	42 433
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.)	4 772 647	9 040 261
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-135 496	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-336 172	-1 356 213
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 nehuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté 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.)	-471 668	-1 356 213
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		
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 (-)		
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 huteľného 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 (-)	-6 000 000	
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	-6 000 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-1 699 021	7 684 048
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	8 631 650	947 602
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 932 629	8 631 650
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 (+/-)	6 932 629	8 631 650

Independent Auditor's Report

To the Owners and Statutory Representatives 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 for three months period ended 31 March 2019, the income statement for the three months period 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 for three months period ended 31 March 2019, and of its financial performance for the period 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 three months period ended 31 March 2019 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.

22 July 2019
Bratislava, Slovak Republic

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

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

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

as of 3 1 . 0 3 . 2 0 1 9

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 Ć D É 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	<input checked="" type="checkbox"/> Ordinary small	For period from 0 1 2 0 1 9
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	<input type="checkbox"/> Extraordinary <input checked="" type="checkbox"/> large	to 0 3 2 0 1 9
	<input type="checkbox"/> Interim (marked with x)	Directly preceding period from 0 1 2 0 1 8
		to 1 2 2 0 1 8

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
m v a l e n t @ s m r c - a u t o m o t i v e . c o m

Prepared on: 1 9 . 0 7 . 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: Andrey Fomin CEO under power of attorney
-------------------------------------	---------------------	----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------

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	Net value	
			Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001	57 567 287	38 707 895	
			18 859 392		41 482 973
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	30 809 295	12 683 099	
			18 126 196		12 898 311
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003	2 225 263	521 877	
			1 703 386		458 354
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
	2. Software (013) - /073, 091A/	005	2 089 767	386 381	
			1 703 386		458 354
	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	135 496	135 496	
	7. Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011	28 584 032	12 161 222	
			16 422 810		12 439 957
A.II.1.	Land (031)-092A	012			
	2. Buildings (021) - /081,092A/	013	724 314	167 601	
			556 713		183 441
	3. Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	25 968 170	10 602 946	
			15 365 224		10 987 525

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 Adjustment - part 2	Net value 2
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017	1 035 215	712 575	
			322 640		740 037
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	811 693	633 460	
			178 233		449 022
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019	44 640	44 640	
					79 932
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	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) /066A/	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	26 221 055	25 487 859	
			733 196		28 039 833
B.I.	Inventory total (I. 035 to 040)	034	8 017 352	7 327 889	
			689 463		7 125 392
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191,19X/	035	1 719 106	1 447 350	
			271 756		1 560 344
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	332 784	329 110	
			3 674		246 991
3.	Finished goods (123) - 194	037	495 509	461 086	
			34 423		350 516
4.	Livestock (124) - 195	038			
5.	Merchandise (132,133,13X,139) - /196,19X/ - /196, 19X/	039	5 469 953	5 090 343	
			379 610		4 967 541
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040			
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052)	041	771 852	771 852	
					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	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			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	771 852	771 852	
					309 790
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065)	053	10 499 222	10 455 489	
			43 733		11 973 001
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to 057)	054	10 290 213	10 246 480	
			43 733		9 350 113
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	055	963 383	963 383	
					804 814
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 Adjustment - part 2	Net value 2	Net value 3
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	057		9 326 830	9 283 097	
				43 733		8 545 299
2.	Net value of construction contracts (316A)	058				
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059				
						2 600 500
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		217 416	217 416	
8.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	064				
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065		-8 407	-8 407	
						22 388
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	2	3
			Gross value - part 1	Net value	
			Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (I. 072 to 073)	071	6 932 629	6 932 629	8 631 650
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	1 937	1 937	2 387
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	6 930 692	6 930 692	8 629 263
C.	Accruals and prepayments total I. 075 and 078	074	536 937	536 937	544 829
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075	257 602	257 602	265 866
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	279 335	279 335	278 963
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	38 707 895	41 482 973	
A.	Shareholders' equity I. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + I. 093 + I. 097 + I. 100	080	11 757 197	19 741 439	
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	9 191 958	13 128 852	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	9 191 958	13 128 852	
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	-1 984 242	2 063 106	
B.	Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	18 992 534	14 155 133	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117)	102	16 038	11 608	
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	16 038	11 608	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

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	116 909	102 928	
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119			
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	116 909	102 928	
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121			
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	12 374 880	8 973 820	
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	10 762 722	7 168 572	
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 183 057	897 825	
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	9 579 665	6 270 747	
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	485 735	446 682	
7.	Social security payables (336A)	132	332 248	303 515	
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	795 892	1 055 051	
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134			
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	-1 717		
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	6 483 803	5 065 468	
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	277 000	216 564	
2.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	138	6 206 803	4 848 904	
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	904	1 309	
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, I- /255A)	140			
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to 145)	141	7 958 164	7 586 401	
C.1.	Accruals long term (383A)	142			
2.	Accruals short term (383A)	143			
3.	Deferred income long term (384A)	144	145 140	169 096	
4.	Deferred income short term (384A)	145	7 813 024	7 417 305	

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	25 467 361	95 040 452
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	25 467 361	95 040 452
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	135 701	513 259
II.	Revenues from own products (601)	04	17 590 997	63 307 382
III.	Revenues from services (602, 606)	05	6 808	43 534
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	881 753	1 055 729
V.	Own work capitalised (acc. group 62)	07		
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	346 646	1 115 132
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 505 456	29 005 416
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	27 842 192	91 864 649
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	137 106	318 038
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	9 374 722	31 260 491
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	-28 110	440 547
D.	Services (acc. group 51)	14	6 990 485	19 720 169
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	2 676 178	8 098 364
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	1 938 648	5 834 875
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17		
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	664 779	2 085 308
4.	Social security costs (527, 528)	19	72 751	178 181
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	2 569	4 618
G.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	686 880	3 446 616
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	673 730	3 394 018
2.	Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	13 150	52 598
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	354 777	1 138 267
I.	Creation and release of provisions to receivables (+/-) (547)	25	11 855	
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	7 635 730	27 437 539
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-2 374 831	3 175 803

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
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 + I. 13 + I. 14)	28	2 141 056	13 180 659
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44	29	4 105	44 108
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	4 105	31 361
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)	40	4 105	31 361
2.	Other interest income (662A)	41		
XII.	Foreign exchange gains (663)	42		12 782
XIII.	Income from revaluation of securities and income from transactions with derivatives (664, 667)	43		
XIV.	Other financial revenue (668)	44		-35
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)	45	75 578	171 516
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	36 509	47 093
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)	50		
2.	Other interest expense (562A)	51	36 509	47 093
O.	Foreign exchange losses (563)	52	7 798	21 757
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)	53		
Q.	Other financial expenses (568, 569)	54	31 271	102 666

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
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-71 473	-127 408
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-2 446 304	3 048 395
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57	-462 062	985 289
R.1	- due (591, 595)	58		1 380 147
2.	- deferred (+/-) (592)	59	-462 062	-394 858
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60		
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	-1 984 242	2 063 106