

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 živností (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 obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob sú vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou (NRV test). Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu 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 požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

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

Dôchodkový program

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

Spoločnosť nemá kolektívnu zmluvu s odbormi.

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

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

p) Cudzia mena

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

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

q) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

r) Opravy chýb minulých období

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

E. AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. 1. 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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
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							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 289 016	0	0	0	18 001		3 307 017
Prírastky		0						0
Úbytky		-1 217 250						-1 217 250
Presuny		18 001				-18 001		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 089 767	0	0	0	0	0	2 089 767
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 893 866						-1 893 866
Prírastky		-954 797						-954 797
Úbytky		1 217 250						1 217 250
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 631 413	0	0	0	0	0	-1 631 413
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		0						0
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 395 150	0	0	0	18 001	0	1 413 151
Stav na konci účtovného obdobia	0	458 354	0	0	0	0	0	458 354

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
Oprávky									
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 ťažné 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 hnutelný majetok a zásoby. Poistná suma je 38 715 943 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 67 412 389 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31. 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
Sadzbá 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 zákaznického zariadenia BMW	7 658 394	7 243 144
Zostatková cena príspevku na lakovaciu 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 Gondecourt	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 nevymenovaných dodávok, záväzky a pohľadávky	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, pohľ 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 nevykázaných odložených daňových 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.