

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	388	392
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	393	411
počet vedúcich zamestnancov	8	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. 03. 2020 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 01.04.2019 do 31.03.2020.

Valným zhromaždením z dňa 14.11.2018 bola schválená zmena účtovného obdobia Spoločnosti z kalendárneho roka na hospodársky rok začínajúci 01.04. a končiaci 31.03. Zároveň bolo schválené kratšie účtovné obdobie Spoločnosti začínajúce 01.01.2019 a končiace 31.03.2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce obdobie od 1.1.2019 do 31.03.2019 bola schválená Valným zhromaždením dňa 10.10.2019.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:
Strata vo výške 1 984 242 EUR bola prevedená na účet neuhradená strata minulých období.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ, koná za Spoločnosť samostatne. Počas účtovného obdobia v roku 2020 došlo k zmene konateľov spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Benoit Rolland	1.6.2016	5.7.2019
Andreas Heuser	8.3.2019	trvá
Eric Auzépy	8.3.2019	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. 03. 2020:

	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.) a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny. Úroky z úverov nie sú súčasťou OC dlhodobého majetku. Začiatok používania určuje vždy zodpovedná osoba za uvedený majetok.

Hodnota obstarávaného DHM, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa začal používať.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DNM vstupná cena nad 2 400 EUR			
1 Softvér nepripojený na sieť	3 roky	Lineárna	33,30%
2 Softvér pripojený na sieť	8 rokov	Lineárna	12,50%
3 IT Licencie	5 rokov	Lineárna	20%
4 Priemyselné práva	7 rokov	Lineárna	14,29%

Dlhodobý nehmotný majetok v hodnote do 2 400 EUR sa účtuje do nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom sa začal používať.

Dlhodobý hmotný majetok v hodnote do 1 700 EUR sa účtuje do nákladov.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v ro- koch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
DHM vstupná cena nad 1 700 EUR			
1 Stavby (Spoločnosť odpisuje iba technické zhodnotenie podľa dĺžky trvania nájomnej zmluvy)	15 rokov	Lineárna	6,67%
2 Samostatný hnutelný majetok:			
2a Stroje, prístroje a zariadenia	14,5 roka	Lineárna	6,90%
2b Nábytok a zariadenia	12,5 roka	Lineárna	8%
2c Ostatné	3-6 rokov	Lineárna	33,3%-16,67%

Stroje, prístroje a zariadenia môžu mať určenú životnosť kratšiu ako 14,5 roka na základe rozhodnutia a odborného posúdenia určeným zodpovedným pracovníkom.

Stanovená životnosť sa môže odvíjať napríklad podľa dĺžky trvania projektu, kratšiu životnosť môžu mať špeciálne zariadenia s dobou použiteľnosti kratšou ako 14,5 roka alebo pred obstaraním už používané zariadenie a pod.

c) Dotácie zo ŠR

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku sa účtujú ako výnosy budúcich období do doby zaradenia majetku do užívania a roz-púšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti s odpisovaním dlhodobého majetku.

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

d) Zásoby

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

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

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

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

e) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalosti 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 neistým 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 31.3.

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 stratu 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 31.3. (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, dopisy 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 1.4.2019 do 31.03.2020 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2020 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2020	0	95 823
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2020	67 483	143 994

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				135 496		2 225 263
Prírastky		144 758				323 350		468 108
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 234 525				458 846		2 693 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 703 386						-1 703 386
Prírastky		-266 019						-266 019
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-1 969 405	0	0	0	0	0	-1 969 405
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	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877
Stav na konci účtovného obdobia	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
--	--

Dlhodobý ne- hmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		2 089 767				0		2 089 767
Prírastky						135 496		135 496
Úbytky								
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	2 089 767	0	0	0	135 496	0	2 225 263
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia	0	-1 631 413						-1 631 413
Prírastky		-71 973						-71 973
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	-1 703 386	0	0	0	0	0	-1 703 386
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		0						0
Prírastky								0
Úbytky		0						0
Presuny		0						0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia	0	458 354	0	0	0	0	0	458 354
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku:

	Bežné účtovné obdobie
--	-----------------------

Dlhodobý hmotný majetok	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	25 968 170	0	0	1 035 215	811 693	44 640	28 584 032
Prírastky		15 612	986 488			193 901	149 913	31 017	1 376 931
Úbytky		0	-113 712			-263 870	0	0	-377 582
Presuny		0	0			0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		739 926	26 840 946			965 246	961 605	75 657	29 583 380
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-556 713	-15 365 224	0	0	-322 640	0	0	-16 244 577
Prírastky		-62 108	-2 070 364			-160 518			-2 292 990
Úbytky			108 945			262 648			371 593
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		-618 821	-17 326 643			-220 510			-18 165 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0					-178 233		-178 233
Prírastky							-52 599		-52 599
Úbytky							0		0
Presuny							0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-230 832	0	-230 832
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		167 601	10 602 946	0	0	712 575	633 460	44 640	12 161 222
Stav na konci účtovného obdobia		121 105	9 514 303	0	0	744 736	730 773	75 657	11 186 574

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		724 314	25 813 866	0	0	1 022 023	614 106	79 932	28 254 241
Prírastky		0	0			0	371 463	0	371 463
Úbytky		0	-6 380			0	0	-35 292	-41 672
Presuny			160 684			13 192	-173 876	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		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			-40654			-601 616
Úbytky			6 239						6 239
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-556 713	-15 365 224			-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
Presuny									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

*Presuny z počiatočného stavu hmotného majetku do nehmotného majetku.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni FM Insurance Europe S.A. Majetkové poistenie zahŕňa nehnuteľný a hnutelný majetok a zásoby. Poistná suma je 42 300 000 EUR. Poistná suma na prerušenie prevádzky je 30 000 000 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2020 čiastku 215 254 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	29 448	3 800
Náradie	16 955	5
Vratné obaly	168 851	238 663
Spolu	215 254	242 468

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			
		Tvorba OP		Zúčtovanie OP z dôvodu

	Stav OP na začiatku účtovného obdobia		Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Obsolete - Výrobný materiál	229 761	186 485		229 761	186 485
Obsolete - Nedokončená výroba	3 674	19 434		3 674	19 434
Obsolete - Hotové výrobky	33 878	46 997		33 878	46 997
Obsolete - Tovar	6 298	6 783		6 298	6 783
NRV - Hotové výrobky	545	2 198		545	2 198
NRV - Nedokončená výroba	0	6 175			6 175
NRV - Výrobný materiál	41 995	54 602		41 995	54 602
Tooling	373 312	0		373 312	0
Dead stock - Hotové výrobky	0	55 545			55 545
Dead stock - Nedokončená výroba	0	55 536			55 536
Dead stock - Výrobný materiál	0	144 488			144 488
Zásoby spolu	689 463	578 243		689 463	578 243

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 obdobia				
	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	43 733	27 011	0	22 076	48 668
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	43 733	27 011	0	22 076	48 668

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	3 676 593	576 290	4 252 883
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	148 279	65 452	213 731
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	465 213		465 213
Iné pohľadávky	312 083	14 948	327 031
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 602 168	656 690	5 258 858
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			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			0

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	656 690	2 110 680
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 602 168	8 344 809
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 258 858	10 455 489
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		771 852
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	771 852

V roku 2020 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	139	1 937
Peniaze na ceste	0	0
Bankový účet UniCredit Bank	4 772 039	6 930 692
Spolu	4 772 178	6 932 629

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:	485 738	279 335
Ostatné	2 904	68 498
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závazky z nominácie biznisu	157 512	204 861
Cost sharing	238 596	0
Tooling	11 750	0
Packaging	69 000	0
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 509 912	257 602
Závazky z nominácie biznisu	3 488 493	230 209
Poistenie v rámci skupiny končiacie Okt 2024	21 419	27 393
ostatné		

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	- 1 984 242
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie

Prevedenie na účet neuhradená strata minulých rokov	-1 984 242
Spolu	-1 984 242

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	9 191 958				9 191 958
Neuhradená strata minulých rokov	0			-1 984 242	-1 984 242
Vyplatené dividendy					
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 984 242	-4 874 250		1 984 242	-4 874 250
Spolu vlastné imanie	11 757 197	-4 874 250		0	6 882 947

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	4 135 891				4 135 891
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0				0
Zákonný rezervný fond	413 590				413 590
Nerozdelený zisk minulých rokov	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	-1 984 241
Spolu vlastné imanie	19 741 439	-1 984 242	6 000 000	0	11 757 197

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2020 vo výške 4 874 250 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje uhradiť z účtu 428 nerozdelený zisk minulých rokov. Neuhradenú stratu minulých rokov na účte 429 vo výške 1 984 242 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje uhradiť z účtu 428 nerozdelený zisk 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:	116 909				153 575

Odchodné do dôchodku	116 909	36 666			153 575
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 483 803				5 473 709
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	276 564	187 984	276 564		187 984
Rezerva na ročné bonusy	67 893	173 923	67 893		173 923
Rezerva na audit	22 800	26 400	22 800		26 400
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky	3 303 066	3 211 098	219 565	1 804 436	4 490 163
Závazky z nominácie nového biznisu	2 279 200			2 279 200	0
Odchodné do dôchodku	2 806	7 875			10 681
Záručné opravy	45 785				45 785
Rezerva na TIP Royalty	255 689	53 084			308 773

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	102 928				116 909
Záručné opravy (3 roky)					
Odchodné do dôchodku	102 928	13 981			116 909
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
Odchodné do dôchodku	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

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2020 postupne, podľa súčasnej štruktúry veku zamestnancov.

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	811 139	639 385
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	18 084 765	11 735 495
Krátkodobé záväzky spolu	18 895 904	12 374 880
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	17 175	16 038

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	17 175	16 038

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2020	2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 373 898	2 751 020
odpočítateľné	-626 911	-733 197
zdaniteľné	2 000 809	3 484 217
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 235 611	-6 426 507
odpočítateľné	-5 235 611	-6 426 507
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	3 861 713	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	0	771 852
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	-771 852	462 062
Zaúčtovaná ako náklad	-771 852	0
Zaúčtovaná ako výnos	0	462 062
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

K 31. 03. 2020 sa Spoločnosť rozhodla neučtovať o odloženej daňovej pohľadávke. Zmena odloženej dane je zaúčtovaná výsledkovo vo výške -771 852 EUR.

5. Pôžičky prijaté od spriaznených osôb

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených osôb 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
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+1,5%	bez	7 181 656	0
<i>z toho istina</i>				7 170 776	0

z toho kapitalizácia úroku				10 880	0
----------------------------	--	--	--	--------	---

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

6. 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	16 038	11 608
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	64 866	15 899
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	64 866	15 899
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narod dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	63 730	11 469
Konečný zostatok sociálneho fondu	17 174	16 038

7. 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:	49 106	145 140
Zostatková cena dotácií zo ŠR	48 177	143 993
Ostatné	935	1 147
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	96 035	7 813 024
Zostatková cena dotácií zo ŠR	95 823	95 824
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia BMW	0	7 658 394

Zostatková cena príspevku na lakováciu linku projekt A9 (SOP 2012)	0	59 594
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	2 169 298	1 464 717
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	18 538 111	6 444 718
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	1 059 557	689 626
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	16 000 032	4 249 885
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	6 083 504	1 440 803
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	6 801 368	1 397 029
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	92 232	39 572
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	1 711 924	1 245 280
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	1 586 417	754 133
SMRC FR tooling development	C84	tooling	704 090	
BMW DE predaj toolingu	Z29/J29	tooling	7 117 151	
PSA FR predaj toolingu	P1UO	tooling	502 700	
VW DE predaj toolingu	Crafter	tooling	187 220	
Ostatné			54 148	7 744
Celkom tržby			62 607 752	17 733 506

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	288 036	332 784	255 057	-1 631 415	-570 796
Výrobky	547 227	495 509	377 128	-339 134	-310 957
Spolu	835 263	828 293	632 185	-1 970 549	-881 753
Manká a škody	x	x	x	476 692	279 108

Likvidácia zásob	x	x	x	1 453 165	649 061
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	185 886	38 097	34 678	147 789	3 419
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK	x	x	x	33 722	-242 524
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	140 819	-192 689

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	53 527 245	17 590 997
Tržby z predaja služieb	960 119	6 808
Tržby za tovar	8 120 388	135 701
Čistý obrat celkom	62 607 752	17 733 506

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:	34 137 439	6 852 102
tržby z predaja materiálu	973 603	346 646
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	12 000	0
Výnosy z odpisu dotácií	95 823	23 956

Výnosy z predaja odpadu	241 071	131 784
Prefakturácie nákladov	652 457	0
Prijaté náhrady škody	196 180	0
Prefakturovaný výskum a vývoj	28 282	0
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	31 879 430	6 392 434
Výnosy z odpisu príspevku na lak linku	58 594	19 531
Ostatné prevádzkové výnosy a kompenzácie	0	-62 250
Finančné výnosy, z toho:	15 581	4 105
Kurzové zisky, z toho:	11 616	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	11 616	
Realizované kurzové rozdiely	0	0
Výnosové úroky, toho:	3 965	4 105
Úroky od prepojených ÚJ	3 965	4 105
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:	17 393 546	6 990 485
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	26 400	15 000
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	26 400	15 000
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	17 367 146	6 975 485

Cestovné, ubyt, stravné	66 552	36 284
Nájom pracovnej sily	2 390 656	1 195 915
Nájomné Ostatné	260 681	63 677
Náklady na cost sharing	9 404 464	3 233 392
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	286 850	60 424
Náklady na výpočtovú techniku	102 885	21 960
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	749 167	121 190
Opravy a udržiavanie	528 839	259 965
Ostatné	362 487	99 868
Preprava tovaru a logistické služby	3 616 549	829 913
Poradenské služby	618 887	400 418
Testovanie	353 251	43 159
Reprezentačné	59 281	14 934
Školenia	38 214	10 340
TIP royalty	53 085	14 818
Kontrola kvality, sortovanie a rework	435 298	125 238
Služby spojené s nábehom projektu BMW	0	444 000
Rozpustenie rezervy na záväzky z nominácie biznisu	-1 960 000	0

2. Finančné náklady a ostatné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad finančných nákladov a ostatných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	35 641 128	8 002 362
Členské príspevky	2 625	2 143
Dary		
Náklady na predaj materiálu	937 036	354 777
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	0	0
Opr polož k pohľad z obch styku	4 934	11 855
Ostatné pokuty a penále	493	17 422
Zmluvné pokuty a penále	0	51
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	94 795	-33 705

Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	31 879 430	6 392 434
Manká a škody	732 441	459 669
Likvidácia zásob	1 766 201	690 596
Ostatné	18 312	-23
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu	204 861	73 437
Finančné náklady, z toho:	245 855	75 578
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	145 300	31 271
Bankové poplatky	25 132	6 487
Poistenie	90 258	14 652
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	29 910	10 132
Kurzové straty, z toho:	88 469	7 798
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	88 469	7 798
Nákladové úroky, z toho:	12 086	36 509
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	13 716	36 509
Úroky s prepojenými ÚJ	35 621	

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:	-4 102 387			- 2 446 304		
Teoretická daň		-861 501	21		-513 724	21
Daňovo neuznané náklady	1 126 363	236 536	-6	155 374	32 629	-1
Výnosy nepodliehajúce dani						
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	5 892 129	1 237 347	-30	90 635	19 033	-1
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	759 381	159 470	-4			
Spolu	3 675 486	771 852	-19	- 2 200 295	-462 062	19
Splatná daň z príjmov						

Odložená daň z príjmov		771 852	-19		- 462 062	19
Celková daň z príjmov		771 852	-19		- 462 062	19

Suma odložených daní účtovaná v bežnom účtovnom období.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky alebo záväzku, ktorá vznikla ako zvýšenie alebo zníženie rozdielu medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív	-198 578	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	159 470	0
Zníženie odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou a daňovou základňou aktív a pasív, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	810 960	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorá vznikla z dôvodu teoretickej možnosti odpočítania straty za účtovné obdobie	-426 387	-19 033
Suma odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na možnosť odpočítania straty za účtovné obdobie, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	426 387	19 033
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	MEDINA	102398
ESP	SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U	IGUALADA	102391

Transakcie za rok 2020 so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady celkom, z toho:	35 621	0
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	35 621	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	3 965	4 105
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	3 965	4 105

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	9 847 723	3 375 737
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	9 449 858	3 375 737
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	120 168	0
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	184 058	0
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	51 308	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina	34 994	0
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada	7 337	0

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	4 804 458	2 181 327

SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	1 754 939	1 245 280
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	1 585 940	754 133
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	570 685	142 342
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	188 804	39 572
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes	704 090	0

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2020 a 31.03.2019 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)	213 731	963 383
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	265 990	33 369
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	479 721	996 752
Závazky z obchodného styku (321)	937 393	1 160 071
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	709 582	277 523
Prijaté pôžičky	7 181 656	0
Pasíva spolu	8 828 631	1 437 594

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

Pandémia COVID-19 zapríčinila pokles dopytu po výrobkoch Spoločnosti, čo sa začalo prejavovať na poklese výroby a predaja v Marci 2020. Tržby v Marci 2020 poklesli v dôsledku pandémie o 1,5 mil. EUR. K dátumu vydania výročnej správy manažment Spoločnosti očakáva pokles predaja za účtovné obdobie od 1. 4. 2020 do 31. 3. 2021 oproti plánu z Februára 2020 o 12,3 mil. EUR. Okrem poklesu výroby a predaja v Marci 2020, nemala pandémia COVID-19 vplyv na prezentáciu finančnej situácie k 31. 3. 2020.

Po 31. 03. 2020 nenastali iné udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2020

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

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 102 398	-2 446 304
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-8 720 571	1 084 810
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 559 010	673 589
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 (+)	5 989	141
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	36 666	13 981
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-58 621	-14 960
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-11 271 736	379 655
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	12 086	36 509
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-3 965	-4 105
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	6 039 750	6 301 487
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	5 196 630	1 517 513
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-964 764	4 958 361
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	1 807 884	-174 387
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.)	-6 783 219	4 939 993
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	3 965	4 105
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		-36 509
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.)	-6 779 254	4 907 589
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-705 728	-134 942
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.)	-7 484 982	4 772 647

	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-468 108	-135 496
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 376 931	-336 172
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného a nehmuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	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.)	-1 845 039	-471 668
	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.	Prijaté 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	7 181 656	
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 (+)	7 181 656	
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 nehmuteľného 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 (-)	-12 086	
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	7 169 570	-6 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 160 451	-1 699 021
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	6 932 629	8 631 650
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 772 178	6 932 629
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 (+/-)	4 772 178	6 932 629