

Výročná správa za účtovné obdobie k 31.3.2021



Obchodné meno spoločnosti: **SMRC Automotive Solutions Slovakia
s.r.o.**

Sídlo: **Dolné Hony 2, 949 01 Nitra**

Vyhotovená dňa: 16.8.2021

A large, stylized handwritten signature in blue ink, likely belonging to a member of the company's statutory body.

Podpis člena štatutárneho
orgánu spoločnosti:

A handwritten signature in blue ink, positioned above a dotted line, indicating the signature of a member of the company's statutory body.

Obsah:

- I. Vývoj spoločnosti
- II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele
- III. Stav finančného hospodárenia
- IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti
- V. Ostatné:
 - A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
 - B. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ
 - C. Organizačná zložka v zahraničí
 - D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie
 - E. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2021

I. Vývoj spoločnosti

História spoločnosti Reydel na Slovensku – závod Nitra :

Výber výrobnnej lokality	Nov-04
Začiatok stavených prác v Nitre	Apr-05
Kolaudácia budovy v Nitre	Nov-05
A7 (Peugeot 207) začiatok sériovej výroby	Apr-06
Certifikácia ISO/TS 16949:2002	Mar-07
GM Epsilon (Opel Insignia) začiatok sériovej výroby	Aug-08
Certifikácia ISO 14001:2004	Sep-09
GM Epsilon (Buick Regal) zač výr-Oshawa, Kanada	Jan-10
A9 (Peugeot 208) začiatok výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Mar-12
Certifikácia OHSAS 18001:2007	Jun-12
X10/98 (Renault Clio/Zoe) SOP – Turecko, Francúzsko	Aug-12
REYDEL Day 1	Nov-14
Operatívny lízing budovy podpísanie kontraktu	Jan-15
VW Caddy začiatok výroby (Instrument panel, door panel)	May-15
Reydel EHS recertifikácia (ISO 14001, 18001)	Nov-15
BMW / Toyota nominácia na výrobu dverových panelov	Dec-15
VW Crafter začiatok výroby (Instrument panel)	Aug-16
VW Caddy V IP nominácia na výrobu Instrumental panels	Dec-17
BMW začiatok výroby	Nov-18
A9 (Peugeot 208) ukončenie výroby pre PSA Slovensko, Francúzsko	Nov-19
Podpísanie kontraktu na rozšírenie výrobnnej haly - 13 659m ²	Nov-19
VW Caddy IV IP ukončenie výroby	Sep-20
PSA P6/P7 nominácia na výrobu dverových panelov	Oct-20
VW Caddy V IP/DP začiatok výroby	Oct-20

Hlavné parametre závodu:

Rozloha budovy	14 500 m ²
Vlastníctvo budovy	operatívny lízing
Prenajímateľ	CTP Slovakia s.r.o.

Vzdialenosti:

Nitra – Bratislava	85 km do hlavného mesta SR
Nitra – Trnava	45 km k zákazníkovi PSA (projekt A9)
Nitra – Poznaň	680 km k zákazníkovi VW (projekt Caddy IV a Crafter)

V júli 2018 bol zrealizovaný predaj skupiny Reydel novému vlastníkovi Motherson Sumi Systems. Akvizícia nemala žiaden dopad na činnosť spoločnosti v roku 2018. Spoločnosť bola rozhodnutím valného zhromaždenia premenovaná z Reydel Automotive Slovakia s.r.o. na SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o.

Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Motherson Sumi Systems Limited.

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.

Obchodné aktivity:

Spoločnosť SMRC Automotive (predchodcovia Reydel a Visteon, divízia interiéry) má zastúpenie v 15 krajinách v Európe, Ázii a v Južnej Amerike. Reydel Automotive dizajnuje a vyrába rôzne moduly a interiérové časti ako kokpity, prístrojové dosky, dverové panely, centrálné konzoly a rôzne dekoratívne diely automobilov.

Hlavné zameranie nitrianskeho závodu sa sústreďuje na výrobu dverových panelov, prístrojových dosiek, posuvných mechanizmov a centrálnych airvent súčastí tzv. fúkerov, ktoré sú inštalované do prístrojových dosiek.

K dverovým panelom sa v závode vyrábajú aj rôzne lakované dekoratívne časti.

II. Výrobné programy, výrobné ukazovatele

Spoločnosť SMRC Automotive Slovakia s.r.o. Nitra vyrába plastové interiérové prvky do automobilov so zameraním na zákazníkov PSA, GM, VW a Renault a od roku 2018 aj pre BMW / Toyota.

Podobne, ako v predchádzajúcom roku, tak aj v roku 2021 zostala hlavným výrobným programom výroba dverových panelov a prístrojovej dosky. Doplnkovým výrobným programom sú najmä výroba komponentov pre prístrojové panely a stredové konzoly.

Prehľad objemov výroby podľa výrobných programov v závode Nitra:

označenie programu	výrobný program	produkt	objemy 2021	objemy 2020
			car equivalent	car equivalent
A9	hlavné výrobné programy	dverové panely	-	50,205
A94		dverové panely	-	93,825
P8 / P1UO		stredové konzoly	236,386	355,684
X98		diely pre prístrojovú dosku	28,768	136,400
Caddy IV.		prístrojové dosky	50,619	147,590
Caddy IV.		dverové panely	50,373	147,761
Caddy V.		prístrojové dosky	38,550	-
Caddy V.		dverové panely	38,538	-
Caddy V.		dverové panely zadných	20,868	-
Crafter		prístrojové dosky	82,946	86,696
A9		diely pre dverové panely	4,113	74,376
X10 / X98		diely pre prístrojovú dosku	1,500	63,068
BMW		dverové panely	21,078	32,885
C84		stredové konzoly	69,864	117,260
P1UO		malé casti	153,338	223,883
P8		defrost grill	-	88,235
CD		malé casti	19,500	87,330
BO2E		malé casti	23,520	43,200

Výrobné programy z hľadiska odberateľa:

Výrobný program	Typ auta	Odberateľ	Rozdelenie odberateľov
A9	Peugeot 208	PSA Trnava, Slovensko	
A94	Peugeot 2008	PSA Mulhouse, Francúzsko	
P8	Peugeot 3008/5008, DS7	PSA Sochaux, Francúzsko	
P1UO	Opel Grandland	PSA Sochaux, Francúzsko	
C84	Citroen C5 Aircross	PSA Sochaux, Francúzsko	Externí
X98	Renault Clio	Renault Bursa; Turecko	
Caddy IV.	VW Caddy	Volksw agen Poľsko	
Caddy V.	VW Caddy	Volksw agen Poľsko	
Crafter	VW Crafter	Volksw agen Poľsko	
BMW	BMW Z4 / Toyota Supra	Magna Graz Rakúsko	
BO2E	Nissan Micra	SMRC Gondecourt Francúzsko	
A9	Peugeot 208	SMRC Gondecourt Francúzsko	členovia skupiny SMF
X10 / X98	Renault Zoe, Renault Clio	SMRC Gondecourt Francúzsko	

Prehľad tržieb podľa segmentov a zákazníkov:

Odberateľ	Výrobný program	Typ výrobku, tovaru, služby	2021	2020
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	7 077 580	18 538 111
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	212 596	1 059 557
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	2 009 678	16 000 032
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	3 866 339	
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 609 643	6 083 504
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 061 223	6 801 368
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	42 616	92 232
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	211 222	1 711 924
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	580 988	1 586 417
VW DE predaj toolingu	Crafter	tooling	337 220	187 220
BMW DE predaj toolingu	Z29/J29	tooling	122 973	7 117 151
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV	1 006 679	
PSA TT SK	A9	dverové panely		2 169 298
SMRC FR tooling development	C84	tooling		704 090
PSA FR predaj toolingu	P1UO	tooling		502 700
Ostatné			39 785	54 148
Celkom tržby			25 178 542	62 607 752

III. Stav finančného hospodárenia

Výkaz ziskov a strát

Výkaz ziskov a strát v EUR	2021	2020
Tržby celkom	25,178,542	62,607,752
Náklady na predaj tovaru	1,628,244	8,307,007
Zmena stavu vnútropodnikových zásob	591,847	1,970,549
Výrobná spotreba	23,828,331	45,274,663
Osobné náklady	8,983,816	10,738,491
Poplatky	3,563	8,979
Odpisy	2,305,885	2,617,597
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	72,396	973,603
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a materiálu	53,303	937,036
Tvorba a zúčtovanie OP k pohľadávkam		
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	21,935,471	33,163,837
Ostatné náklady na prevádzkovú činnosť	21,186,142	34,704,092
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti (-) strata, (+) zisk	10,211,028	-3,872,124
Úroky nákladové	303,663	12,086
Úroky výnosové	0	3,965
Kurzové rozdiely nákladové	45,816	88,469
Kurzové rozdiely výnosové	38,921	11,616
Ostatné finančné náklady	73,725	145,300
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (-) strata, (+) zisk	-384,283	-230,274

Spoločnosť v roku 2021 vykazuje stratu po zdanení vo výške 10 595 311 EUR. Strata bola ovplyvnená situáciou súvisiacou s pandémiou Covid-19.

Porovnanie tržieb, osobných nákladov a stav zamestnancov:

Ukazovateľ	2021	2020
Tržby celkom v EUR	25 178 542	62 607 752
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	344	388
Osobné náklady v EUR	8 983 816	10 738 491

Súvaha

Objem aktív vzrástol v priebehu účtovného obdobia o 9.9 mil. EUR; najväčšie rozdiely zaznamenali:

- Pokles stavu prostriedkov na bežnom účte o 2,6 mil. EUR
- Pokles stavu na krátkodobých pohľadávkach bol 0,3 mil. EUR
- Pokles dlhodobého majetku o 0,3 mil. EUR
- Nárast v oblasti zásob o 5,2 mil. EUR
- Nárast v oblasti účtov časového rozlíšenia o 7,8 mil. EUR

Zmeny na strane pasív:

- a) Pokles vlastných zdrojov medziročne o 6,8 mil. EUR, z toho strata za bežné účtovné obdobie predstavovala 10,6 mil. EUR,
- b) Nárast daňových záväzkov 0,004 mil. EUR,
- c) Nárast rezerv o 0,1 mil. EUR,
- d) Nárast časového rozlíšenia o 2,5 mil. EUR

V roku 2021 podiel vlastných zdrojov na celkovom majetku poklesol z 21,80% na 0,13%.

Súvaha v EUR	31.03.2021	31.03.2020
Dlhodobý majetok	11,617,693	11,910,541
Zásoby	10,874,098	5,631,224
Dlhodobé pohľadávky		
Krátkodobé pohľadávky	4,992,973	5,258,858
Finančné účty	2,159,634	4,772,178
Časové rozlíšenie	11,866,848	3,995,650
Majetok spolu	41,511,246	31,568,451
Základné imanie	4,135,891	4,135,891
Kapitálové fondy		
Zákonný rezervný fond	413,590	413,590
Nerozdelený zisk z minulých rokov	6,098,139	9,191,958
Neuhradená strata minulých rokov		-1,984,242
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	10,595,311	-4,874,250
Vlastné imanie	52,309	6,882,947
Dlhodobé záväzky	23,344	17,175
Rezervy	5,740,563	5,627,284
Záväzky z obchodného styku	6,458,825	10,965,930
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	25,571,562	7,181,656
Záväzky voči zamestnancom	416,663	395,572
Záväzky zo sociálneho poistenia	545,146	282,093
Daňové záväzky	74,705	70,653
Ostatné záväzky		
Bankové úvery		
Časové rozlíšenie	2,628,129	145,141
Záväzky celkom	41,458,937	24,685,504

Podnikateľská činnosť, ktorú spoločnosť vykonáva je vystavená rozličným finančným rizikám – trhovému, úverovému a riziku likvidity. Riziká sú riadené na korporátnej úrovni materskou spoločnosťou.

IV. Predpokladaný vývoj spoločnosti

V roku 2021 spoločnosť pokračuje vo výrobe pre kľúčových zákazníkov PSA, VW, Renault a GM podľa získaných programov nasledovne:

- projekt Caddy V. pre VW začal sériovú výrobu v 10/2020 a je plánovaný do apríla 2031
- projekt Crafter pre VW začal sériovú výrobu v 08/2016 a je plánovaný na 12 rokov
- doplnkovými programami pre sesterské spoločnosti SMRC Francúzsko a Rusko
- projekt P1UO pre zákazníka PCA stredová konzola začiatok výroby 06/2017, plánovaný do 07/2023
- projekt P8 stredová konzola pre konečného zákazníka PSA začiatok výroby 07/2017, predpoklad je naplánovaný do 04/2023, s náhradou nového modelu od 04/2023
- projekt B02E, komponenty na stredovú konzolu, odberateľ Reydel Gondecourt Francúzsko pre konečného zákazníka Nissan, začiatok výroby 02/2017 naplánovaný do 03/2023
- projekt C84, stredová konzola pre konečného zákazníka PSA Rennes, začiatok výroby 10/2018, plánovaný do 02/2024
- Projekt G 29 (BMW), dverové panely pre konečného zákazníka Magna Steyr, Rakúsko začiatok výroby 11/2018 a J 29 (Toyota) dverové panely rovnako pre Magna Steyr Rakúsko, začiatok výroby 03/2019. Výroba plánovaná do r.2025

Zámerom spoločnosti SMRC v segmente Interiérov je udržiavať a rozvíjať ziskové globálne aktivity v Európe, Latinskej Amerike a Ázii.

V. Ostatné

A. Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. eviduje náklady na výskum a vývoj za rok 2021, ktoré sú fakturované materskou spoločnosťou.

B. Nadobudnutie vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej ÚJ

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. nie je aktívna v predmetných činnostiach.

C. Organizačná zložka v zahraničí

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky a ani nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

D. Vplyv činnosti ÚJ na životné prostredie

Oblasť ochrany životného prostredia, odpadového hospodárstva a ochrany zdravia pri práci spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom zmluvných partnerov a organizácií podľa ISO 14001:2015 a OHSAS 18001:2007.

E. Dopad pandémie COVID-19

Pandémia COVID-19 zapríčinila pokles dopytu po výrobkoch Spoločnosti, čo sa začalo prejavovať na poklese výroby a predaja už v Marci 2020. Tržby v roku 2021 poklesli v dôsledku pandémie a súvisiacej krízy polovodičov o 6,8 mil. EUR. K dátumu vydania výročnej správy manažment Spoločnosti očakáva pokles predaja za účtovné obdobie od 1.4.2021 do 31.3.2022 oproti plánu z Marca 2021 o 2,9 mil. EUR spôsobený prevažne krízou polovodičov.

F. Návrh na rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2020

Vedenie závodu predkladá Valnému zhromaždeniu tento návrh na vysporiadanie straty:

Riadna ÚZ k 31.3.2021	v EUR
Hospodársky výsledok po zdanení za účtovné obdobie 2021	-10 595 311

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2021 vo výške 10 595 311 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na neuhradenú stratu minulých rokov na účte 429 v plnej výške.

Vzhľadom k tomu, že rezervný fond dosiahol minimálnu hodnotu vo výške 10% zo základného imania, vedenie závodu nenavrhuje prídely do zákonného rezervného fondu zo zisku dosiahnutého za účtovné obdobie 2021.

V Nitre, 16. augusta 2021

Správa nezávislého audítora

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

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2021 a výsledku jej hospodárenia za obdobie končiace sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

20. augusta 2021
Bratislava, Slovenská republika

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



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

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 1

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	Účtovná závierka X riadna malá	Účtovná jednotka malá	Mesiac Za obdobie od 0 4 2 0 2 0 do 0 3 2 0 2 1	Rok 2 0 2 0
IČO 3 6 8 6 1 1 6 2	mimoriadna X veľká	veľká	Bezprostredne	
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0	priebežná (vyznačí sa x)		predchádzajúce od 0 4 2 0 1 9 obdobie do 0 3 2 0 2 0	

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)

X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

X Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách)

(v celých eurách)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

D o l n é H o n y

Číslo

2

PSČ

Obec

9 4 9 0 1 N i t r a

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O b c h o d n ý r e g i s t e r O k r e s n é h o s ú d u

N i t r a , o d d i e l S r o , v l o ž k a č . 2 3 6 0 8 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

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

E-mailová adresa

r k v a s s a y @ s m r c - a u t o m o t i v e . c o m

Zostavená dňa:

1 6 . 0 8 . 2 0 2 1

Schválená dňa:

. .

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	001	64 763 379	41 511 246	
			23 252 133		31 568 451
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	002	34 202 054	11 617 693	
			22 584 361		11 910 541
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	003	2 756 476	581 800	
			2 174 676		723 966
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	004			
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	005	2 693 372	518 696	
			2 174 676		265 120
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	008			
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	009	63 104	63 104	
					458 846
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	010			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	011	31 445 578	11 035 893	
			20 409 685		11 186 575
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	012			
	2. Stavby (021) - /081, 092A/	013	774 970	105 443	
			669 527		121 105
	3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí (022) - /082, 092A/	014	27 423 016	8 302 240	
			19 120 776		9 514 303

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	015			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	016			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	017	1 202 791	875 080	
			327 711		744 736
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	018	1 694 424	1 402 753	
			291 671		730 774
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	019	350 377	350 377	
					75 657
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	021			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiele v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	022			
2.	Podielové cenné papiere a podiele s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	023			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiele (063A) - /096A/	024			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	025			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	026			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	027			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	Netto 3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	029			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	030			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	031			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	032			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	033	18 694 477	18 026 705	
			667 772		15 662 260
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	034	11 505 036	10 874 098	
			630 938		5 631 224
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035	1 514 326	1 068 358	
			445 968		1 325 573
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036	292 489	221 918	
			70 571		206 891
3.	Výrobky (123) - /194/	037	505 238	397 622	
			107 616		442 486
4.	Zvieratá (124) - /195/	038			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	039	9 192 983	9 186 200	
			6 783		3 656 274
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	040			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	041			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	042			

Súvaha		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Úč POD 1 - 01					
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	043			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	044			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	045			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	046			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	047			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	048			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	049			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	050			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	051			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	052			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 64 + r. 68 až r. 65)	053	5 029 807	4 992 973	
			36 834		5 258 858
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 65 až r. 67)	054	4 373 514	4 336 680	
			36 834		4 466 614
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	055	105 976	105 976	
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	056			213 731

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	057	4 267 538	4 230 704	
			36 834		4 252 883
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	058			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	059			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	060			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	061			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	062			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	063	555 354	555 354	
					465 213
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	064			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	065	100 939	100 939	
					327 031
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	066			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	069			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	070			

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Netto 2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2		Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	071	2 159 634	2 159 634	
					4 772 178
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	072	180	180	
					139
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	073	2 159 454	2 159 454	
					4 772 039
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	074	11 866 848	11 866 848	
					3 995 650
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	075	4 557 420	4 557 420	
					3 509 912
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	076	383 428	383 428	
					166 392
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	077	6 284 993	6 284 993	
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	078	641 007	641 007	
					319 346
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	079	41 511 246	31 568 451	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	080	52 309	6 882 947	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	081	4 135 891	4 135 891	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	082	4 135 891	4 135 891	
2.	Zmena základného imania +/- 419	083			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	084			
A.II.	Emisné ážlo (412)	085			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	086			
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	087	413 590	413 590	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	088	413 590	413 590	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	089			

Súvaha		DIČ		IČO	
Úč POD 1 - 01		2 0 2 2 7 2 6 8 9 3		3 6 8 6 1 1 6 2	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	090			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	091			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	092			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	093			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	094			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	095			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	096			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	097	6 098 139	7 207 716	
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	098	6 098 139	9 191 958	
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/-429)	099		-1 984 242	
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	-10 595 311	-4 874 250	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	38 830 808	24 540 363	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 723 344	17 175	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	4 700 000		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (476A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	23 344	17 175	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

UZP0DV14-9

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3							IČO	3 6 8 6 1 1 6 2						
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b		Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5										
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120		118	174 854			153 575										
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)		119														
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)		120	174 854			153 575										
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)		121														
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)		122	28 366 901			18 895 904										
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)		123	6 458 825			10 965 930										
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		124	931 325			1 396 239										
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		125														
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)		126	5 527 500			9 569 691										
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)		127														
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		128	20 871 562			7 181 656										
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)		129														
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)		130														
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)		131	416 663			395 572										
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)		132	545 146			282 093										
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)		133	74 705			70 653										
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)		134														
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)		135														
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138		136	5 565 709			5 473 709										
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)		137	347 145			187 984										
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)		138	5 218 564			5 285 725										
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)		139														
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /- /255A)		140														
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)		141	2 628 129			145 141										
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)		142														
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)		143														
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)		144	722			49 106										
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)		145	2 627 407			96 035										

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	25 178 542	62 607 752	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	47 778 256	98 715 741	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 959 695	8 120 388	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	23 210 257	53 527 245	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	8 590	960 119	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	591 847	1 970 549	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07			
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	72 396	973 603	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	21 935 471	33 163 837	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	57 989 284	102 587 865	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (604, 607)	11	1 628 244	8 307 007	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	14 164 537	27 992 311	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (506)	13	52 695	-111 220	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	9 611 099	17 393 572	
E.	Osobné náklady (r. 18 až r. 19)	15	8 983 816	10 738 491	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	6 364 712	7 629 058	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17			
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 283 853	2 724 114	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	335 251	385 319	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	3 563	8 979	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 305 885	2 617 597	
G.1	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 245 045	2 564 999	
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	60 840	52 598	
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	53 303	937 036	
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25			
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	21 186 142	34 704 092	
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-10 211 028	-3 872 124	

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01	DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
---------------------------------------	-----	---------------------	-----	-----------------

Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	313 814	10 996 631
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	38 921	15 581
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		3 965
XI.1	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		3 965
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	38 921	11 616
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	423 204	245 855
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	303 663	12 086
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	289 906	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	13 756	12 086
O.	Kurzové straty (563)	52	45 816	88 469
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	73 725	145 300

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	IČO	3 6 8 6 1 1 6 2
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	56	-384 283	-230 274	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	58	-10 595 311	-4 102 398	
R	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		771 852	
R.1	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58			
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		771 852	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	-10 595 311	-4 874 250	

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 02.12.2008 a do Obchodného registra bola zapísaná 06.12.2008 (Obchodný register Okresného súdu Nitra, oddiel Sro, vložka č. 23608/N).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

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

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Priemerný počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	344	388
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	345	393
počet vedúcich zamestnancov	7	8

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31.03.2021 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 01.04.2020 do 31.03.2021.

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 01.04.2019 do 31.03.2020 bola schválená Valným zhromaždením dňa 04.08.2020.

Hospodársky výsledok za predchádzajúce obdobie bol schválený nasledovne:

Strata vo výške 4 874 250 EUR bola prevedená na účet nerozdelený zisk minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

Konateľ koná za Spoločnosť samostatne. Počas účtovného obdobia v roku 2021 nedošlo k zmene konateľov spoločnosti.

Konateľ	Vznik funkcie	Skončenie funkcie
Andreas Heuser	08.03.2019	trvá
Eric Auzépy	08.03.2019	trvá

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.03.2021:

	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 rozpušťajú 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.

Od novembra 2020 spoločnosť vykazuje tie fakturované výdavky na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky na kapitalizáciu, v riadku Príjmy budúcich období súvahy. Ostatné fakturované výdavky na vývoj a inžiniering sú vykázané v riadku Služby výkazu ziskov a strát.

Vo finančnom roku 2021 došlo k zmene metodiky účtovania nákladov na vývoj a inžiniering z technického centra na výrobný závod. Do októbra 2020 spoločnosť vykazovala fakturované výdavky na vývoj a inžiniering z technického centra v rámci nákladov na služby. Od novembra 2020 spoločnosť kapitalizuje na súvahu tie položky fakturovaných výdavkov na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky kapitalizácie. V súlade s účtovnými predpismi spoločnosť vykázala zmenu účtovnej metodiky cez úpravu vlastného imania (súvahová položka Nerozdelený zisk minulých rokov) v sume 3 764 662 Eur so súvzťažným zápisom na súvahovej položke Príjmy budúcich období.

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

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

j) 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:

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

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

n) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

o) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing

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

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

p) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene k 31.3. (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, 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 1.4.2020 do 31.03.2021 je uvedený v tabuľke na stranách 19-22.

Výpočet odpisu poskytnutých dotácií na DHM za rok 2021 je vyjadrený v nasledujúcej tabuľke v EUR:

	Daňové hodnoty	Účtovné hodnoty
Dotácie celkom	2 540 808	2 540 808
Odpis dotácií 2021	0	73 180
Zostatková hodnota nerozpustených dotácií k 31.03.2021	67 483	70 814

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		2 234 525				458 846		2 693 371
Prírastky						63 104		63 104
Úbytky								0
Presuny		458 846				-458 846		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 693 372	0	0	0	63 104	0	2 756 476
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-1 969 405						-1 969 405
Prírastky		-205 271						-205 271
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-2 174 676	0	0	0	0	0	-2 174 676
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966
Stav na konci účtovného obdobia	0	518 696	0	0	0	63 104	0	581 800

Dlhodobý ne- hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		2 089 767				135 496		2 225 263
Prírastky		144 758				323 350		468 108
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	2 234 525	0	0	0	458 846	0	2 693 371
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia		-1 703 386						-1 703 386
Prírastky		-266 019						-266 019
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	-1 969 405	0	0	0	0	0	-1 969 405
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdo- bia	0	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877
Stav na konci úč- tovného obdobia	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966

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 pred-davky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		739 926	26 840 946			965 246	961 605	75 657	29 583 380
Prírastky			351 778				1 365 080	274 720	1 991 579
Úbytky			-87 735				-41 647		-129 382
Presuny		35 044	318 027			237 545	-590 615		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	774 970	27 423 016	0	0	1 202 791	1 694 424	350 377	31 445 578
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	-618 821	-17 326 643			-220 510			-18 165 974
Prírastky	0	-50 705	-1 881 868			-107 201			-2 039 774
Úbytky	0		87 734						87 734
Presuny	0								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	-669 527	-19 120 776	0	0	-327 711	0	0	-20 118 014
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-230 832	0	-230 832
Prírastky	0	0	0	0	0	0	-60 840	0	-60 840
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	-291 671	0	-291 671
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	121 105	9 514 303			744 736	730 773	75 657	11 186 574
Stav na konci účtovného obdobia	0	105 443	8 302 240			875 080	1 402 753	350 377	11 035 893

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	25 968 170			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			-113 712			-263 870			-377 582
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	739 926	26 840 946	0	0	965 246	961 605	75 657	29 583 380
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		-556 713	-15 365 224			-322 640			-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	0	-618 821	-17 326 643	0	0	-220 510	0	0	-18 165 974
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia							-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

*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 hnutel'ný majetok a zásoby. Poistná suma je 18 300 000 EUR . Poistná suma na prerušenie prevádzky je 30 000 000 EUR.

Hmotný majetok zaúčtovaný priamo do nákladov predstavoval k 31.03.2021 čiastku 235 976 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	28 095	29 448
Náradie	38 653	16 955
Vratné obaly	169 228	168 851
Spolu	235 976	215 254

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	186 485	256 733		186 485	256 733
Obsolete - Nedokončená výroba	19 434	57 850		19 434	57 850
Obsolete - Hotové výrobky	46 997	56 577		46 997	56 577
Obsolete - Tovar	6 783	6 783		6 783	6 783
NRV - Hotové výrobky	2 198	5 961		2 198	5 961
NRV - Nedokončená výroba	6 175	1 424		6 175	1 424
NRV - Výrobný materiál	54 602	29 440		54 602	29 440
Tooling	0			0	0
Dead stock - Hotové výrobky	55 545	45 078		55 545	45 078
Dead stock - Nedokončená výroba	55 536	11 297		55 536	11 297
Dead stock - Výrobný materiál	144 488	159 795		144 488	159 795
Zásoby spolu	578 243	630 938		578 243	630 938

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	48 668		11 834		36 834
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	48 668		11 834		36 834

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	4 014 036	253 502	4 267 538
Pohľadávky voči dcérskej ÚJ a materskej ÚJ	92 067	13 909	105 976
Ostatné pohľ v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	555 354		555 354
Iné pohľadávky	100 939		100 939
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 762 396	267 411	5 029 807
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	267 411	656 690
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	4 762 396	4 602 168
Krátkodobé pohľadávky spolu	5 029 807	5 258 858
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov		

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0
---------------------------	---	---

V roku 2021 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	180	139
Peniaze na ceste	9	0
Bankový účet UniCredit Bank	2 159 445	4 772 039
Spolu	2 159 634	4 772 178

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:	1 024 435	485 738
Ostatné	1 012	2 904
Poistenie v rámci skupiny	5 976	5 976
Závázky z nominácie biznisu	376 440	157 512
Cost sharing	325 000	238 596
Tooling	0	11 750
Náklady na vývoj a inžiniering	316 007	0
Packaging	0	69 000
Náklady a Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	10 842 413	3 509 912
Závázky z nominácie biznisu	4 541 977	3 488 493
Poistenie v rámci skupiny končiacie Okt 2024	15 443	21 419
náklady na vývoj a inžiniering	6 284 993	0

Vo finančnom roku 2021 došlo k zmene metodiky účtovania nákladov na vývoj a inžiniering z technického centra na výrobný závod. Do októbra 2020 spoločnosť vykazovala fakturované výdavky na vývoj a inžiniering z technického centra v rámci nákladov na služby. Od novembra 2020 spoločnosť kapitalizuje na súvahu tie položky fakturovaných výdavkov na vývoj a inžiniering, ktoré spĺňajú podmienky kapitalizácie. V súlade s účtovnými predpismi spoločnosť vykázala zmenu účtovnej metodiky cez úpravu vlastného imania (súvahová položka Nerozdelený zisk minulých rokov) v sume 3 764 662 Eur so súvzťažným zápisom na súvahovej položke Príjmy budúcich období.

F. PASÍVA

1. Rozdelenie účtovnej straty za predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-4 874 250
Rozdelenie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zúčtovanie s nerozdeleným ziskom minulých rokov	-4 874 250
Spolu	0

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	3 764 673		-6 858 492	6 098 139
Neuhrazená strata minulých rokov	-1 984 242			1 984 242	0
Vyplatené dividendy	0				0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 874 250	-10 595 311		4 874 250	-10 595 311
Spolu vlastné imanie	6 882 947	-10 595 311		0	52 309

V zmysle zmeny účtovných postupov (časť D odsek g) došlo k oprave minulých období cez nerozdelený zisk minulých období.

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	9 191 958				9 191 958
Neuhrazená strata minulých rokov				-1 984 242	- 1 984 242
Vyplatené dividendy	0				0
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

Účtovnú stratu za účtovné obdobie 2021 vo výške 10 595 311 EUR vedenie Spoločnosti navrhuje preúčtovať na účet 429 neuhradená strata 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:	153 575	21 279			174 854
Odchodné do dôchodku	153 575	21 279			174 854
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 473 709				5 565 709
Rezerva na nevyčerpanú dovolenku	187 984	347 146	187 984		347 146
Rezerva na ročné bonusy	173 923	69 284	173 923		69 284
Rezerva na audit	26 400	13 900	26 400		13 900
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky, cenové rozdiely a reklamácie	4 490 163	4 392 796	4 490 163		4 392 796
Odchodné do dôchodku	10 681	1 814			12 495
Záručné opravy	45 785	173 091		45 785	173 091
Rezerva na TIP Royalty	308 773	18 224			326 997

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účt. obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účt. obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	116 909	36 666			153 575
Záručné opravy (3 roky)					
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 zostavenie daňového priznania	0				0
Rezerva na súdne spory	230 000				230 000
Rezerva na nevyfakturované dodávky a cenové rozdiely	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
Rezerva na optimalizáciu procesu	1 999 200			1 999 200	0
Odchodné do dôchodku	2 806	7 875			10 681
Záručné opravy (3 roky)	45 785				45 785
Rezerva na TIP Royalty	255 689	53 084			308 773

Predpokladané obdobie použitia rezervy na odchodné je od roku 2021 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	44 585	811 139
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	28 322 316	18 084 765
Krátkodobé záväzky spolu	28 366 901	18 895 904
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	23 334	17 175
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov	4 700 000	
Dlhodobé záväzky spolu	4 723 344	17 175

4. Odložený daňový záväzok / pohľadávka

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

Názov položky	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	1 167 827	1 373 898
odpočítateľné	-667 772	-626 911
zdaniteľné	1 835 599	2 000 809
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-5 083 418	-5 235 611
odpočítateľné	-5 083 418	-5 235 611
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 463 942	2 030 416
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		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
Zmena odloženého daňového záväzku / pohľadávky	0	-771 852
Zaúčtovaná ako náklad	0	-771 852
Zaúčtovaná ako výnos		0
Zaúčtovaná do vlastného imania		0

K 31. 03. 2021 sa Spoločnosť rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

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
Dlhodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor+1,8%	31.12.2022		
<i>z toho istina</i>				4 700 000	
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				14 965	
Krátkodobé finančné výpomoci					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Holandsko (cash pool)	EUR	Euribor+2,25%	bez		7 181 656
<i>z toho istina</i>				20 826 056	7 170 776
<i>z toho kapitalizácia úroku</i>				30 541	10 880

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	17 174	16 038
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 0,6%		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov 1%	68 809	64 866
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Tvorba sociálneho fondu spolu	68 809	64 866
Čerpanie sociálneho fondu (stravné, narodenie dieťaťa, svadba, úmrtie, vstupenky a iné)	62 640	63 730
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 344	17 174

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:	723	49 106
Zostatková cena dotácií zo ŠR	0	48 177
Ostatné	723	935
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	2 627 407	96 035
Zostatková cena dotácií zo ŠR	55 521	95 823
Zostatková cena hodnoty zákazníckeho zariadenia CADDY V a PSA C84	2 571 674	0
Ostatné	0	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 MU FR	A94, P8, C84, P1UO	dverové panely	7 077 580	18 538 111
Renault Turecko	X10	diely pre prístrojovú dosku	212 596	1 059 557
VW Poland	Caddy IV	dverové panely + instrum panel	2 009 678	16 000 032
VW Poland	Caddy V	dverové panely + instrum panel	3 866 339	0
VW Poland	Crafter	diely pre prístrojovú dosku	5 609 643	6 083 504
BMW Rakúsko	Z29/J29	dverové panely	4 061 223	6 801 368
SMRC Rusko	VW251	diely pre prístrojovú dosku	42 616	92 232
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	diely pre interiér	211 222	1 711 924
SMRC FR Rougegoute	B7	diely pre interiér	580 988	1 586 417
VW DE predaj toolingu	Crafter	tooling	337 220	187 220
BMW DE predaj toolingu	Z29/J29	tooling	122 973	7 117 151
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV	1 006 679	
PSA TT SK	A9	dverové panely		2 169 298
SMRC FR tooling development	C84	tooling		704 090
PSA FR predaj toolingu	P1UO	tooling		502 700
Ostatné			39 785	54 148
Celkom tržby			25 178 542	62 607 752

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	292 489	288 036	332 784	-115 962	-1 631 415
Výrobky	505 238	547 227	495 509	- 475 885	-339 134
Spolu	797 727	835 263	828 293	- 591 847	-1 970 549
Manká a škody		x	X	301 455	476 692
Likvidácia zásob		x	X	327 928	1 453 165
Reprezentačné		x	X		
Dary		X	x		
Opravné položky k zásobám vlastnej výroby	178 186	185 886	38 097	- 7 699	147 789
Iné priradenie skladov položiek a druhov pohybu zásob k účtu HK		x	x	0	33 722
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát		x	x	29 837	140 819

Informácia o čistom obrate v EUR:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	23 210 257	53 527 245
Tržby z predaja služieb	8 590	960 119
Tržby za tovar	1 959 695	8 120 388
Čistý obrat celkom	25 178 542	62 607 752

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:	22 007 867	34 137 439
tržby z predaja materiálu	72 394	973 603
odpis nevyfakturovaných dodávok, záv a pohl	0	12 000
Výnosy z odpisu dotácií	73 180	95 823
Výnosy z predaja odpadu	79 796	241 071
Prefakturácie nákladov	350 949	652 457
Prijaté náhrady škody	2 843	196 180
Prefakturovaný výskum a vývoj	0	28 282
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20 023 120	31 879 430
Výnosy z odpisu príspevku na lak linku	0	58 594
COVID 19 štátna pomoc	1 367 742	0
Finančné výnosy, z toho:	38 921	15 581
Kurzové zisky, z toho:	38 921	11 616
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ	38 921	11 616
Realizované kurzové rozdiely	0	0
Výnosové úroky, toho:	0	3 965
Úroky od prepojených ÚJ	0	3 965
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:	9 611 099	17 393 546
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	25 000	26 400
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 000	26 400
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	9 584 700	17 367 146
Cestovné, ubyt, stravné	12 145	66 552
Nájom pracovnej sily	339 666	2 390 656
Nájomné Ostatné	86 568	260 681
Náklady na cost sharing	5 639 021	9 404 464
Náklady na čistenie, likvidáciu odpadov a ochranu objektu	125 881	286 850
Náklady na výpočtovú techniku	10 134	102 885
Nájomné budov a Daň z nehnuteľnosti	808 370	749 167
Opravy a udržiavanie	482 305	528 839
Ostatné	594 612	362 487
Preprava tovaru a logistické služby	1 159 223	3 616 549
Poradenské služby	94 568	618 887
Testovanie	178 072	353 251
Reprezentačné	10 086	59 281
Školenia	22 486	38 214
TIP royalty	18 223	53 085
Kontrola kvality, sortovanie a rework	3 340	435 298
Služby spojené s nábehom projektu BMW	0	0
Rozpustenie rezervy na záväzky z nominácie biznisu	0	-1 960 000

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:	21 239 445	35 641 128
Členské príspevky	638	2 625
Dary		
Náklady na predaj materiálu	53 303	937 036
ZCÚ predaného dlhodobého majetku	0	0
Opr polož k pohľad z obch styku	- 11 834	4 934
Ostatné pokuty a penále	-205	493
Zmluvné pokuty a penále	511	0
Odpis záv, pohľ a nevyf dodávok	7 493	94 795
Postúpenie pohľadávok faktoringovej spoločnosti	20 023 120	31 879 430
Manká a škody	301 455	732 441
Likvidácia zásob	689 338	1 766 201
Ostatné	175 626	18 312
Rozpustenie záväzkov z nominácie biznisu		204 861
Finančné náklady, z toho:	423 204	245 855
Ostatné náklady na fin činnosť, toho:	73 725	145 300
Bankové poplatky	7 657	25 132
Poistenie	51 188	90 258
Ostatné finančné náklady voči faktoringovej spoločnosti	14 880	29 910
Kurzové straty, z toho:	45 816	88 469
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ		
Realizované kurzové rozdiely	45 816	88 469
Nákladové úroky, z toho:	303 662	12 086
Úroky s faktoringovou spoločnosťou 0,15%	11 806	13 716
Úroky s prepojenými ÚJ	289 906	35 621

I. DANE Z PRÍJMOV

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	0	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	0	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	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, ktorá vznikla z dôvodu teoretickej možnosti odpočítania straty za účtovné obdobie	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky, vzťahujúcej sa na možnosť odpočítania straty za účtovné obdobie, o ktorej sa spoločnosť rozhodla neúčtovať	1 777 428	426 387
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

Vzťah medzi výsledkom hospodárenia a celkovou daňou 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:	-10 595 311			-4 102 387		
Teoretická daň		-2 225 015	21		-861 501	21
Daňovo neuznané náklady	4 918 787	1 032 945	-10	1 126 363	236 536	-6
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 202 292	-462 481	4			
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	7 878 179	1 654 418	-16	5 892 129	1 237 347	-30
Umorenie daňovej straty						
Zmena sadzby dane						
Iné	637	133	0	759 381	159 470	-4
Spolu	0	0	0	3 675 486	771 852	-19
Splatná daň z príjmov						
Odložená daň z príjmov					771 852	-19
Celková daň z príjmov					771 852	-19

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Majetok vzatý do prenájmu

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

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

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

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

L. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, 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 2021 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:	289 906	35 621
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	289 906	35 621

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy celkom, z toho:	0	3 965
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Holandsko (úroky z cash pool)	0	3 965

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nákup celkom, z toho:	6 628 917	9 847 723
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	4 896 014	9 449 858
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	108 468	120 168
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	1 561 352	184 058
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	0	51 308
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina	30 323	34 994
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada	32 760	7 337

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Predaj celkom, z toho:	1 296 420	4 804 458
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	214 257	1 754 939
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	648 231	1 585 940
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	348 681	570 685
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	85 251	188 804
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes	0	704 090

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami k 31.03.2021 a 31.03.2020 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)	105 976	213 731
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (315)		
Ostatné aktíva (381, 385)	21 419	265 990
Poskytnuté pôžičky		
Aktíva spolu	127 395	479 721
Závázky z obchodného styku (321)	931 324	937 393
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (323,326)	0	709 582
Prijaté pôžičky	25 571 562	7 181 656
Pasíva spolu	26 502 886	8 828 631

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. 2021 nenastali udalosti, ktorých zverejnenie by malo významný vplyv na prezentáciu finančnej situácie a výsledku hospodárenia v tejto ÚZ.

O. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV ZA ROK 2021

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
za rok končiaci: 31.03.2021
(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 (+/-)	-6 830 638	-4 102 398
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	-2 663 042	-8 720 571
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 245 044	2 559 010
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	41 647	5 989
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	21 279	36 666
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	113 535	-58 621
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 388 210	-11 271 736
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	303 663	12 086
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		-3 965
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	-9 150 424	6 039 750
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	265 885	5 196 830
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-4 120 740	-964 764
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-5 295 569	1 807 884
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.)	-18 644 104	-6 783 219
A.3.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)		3 965
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
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.)	-18 644 104	-6 779 254
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)		-705 728
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.)	-18 644 104	-7 484 982
Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-63 104	-468 108
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-1 991 579	-1 376 931
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 hmotného a nehmotného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-2 054 683	-1 846 039

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Príjaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	18 389 906	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 (+)	18 389 906	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 prenajíateľ vecí (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-303 663	-12 086
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	18 086 243	7 169 570
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-2 612 544	-2 160 451
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	4 772 178	6 932 629
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	2 159 634	4 772 178
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 (+/-)	2 159 634	4 772 178

Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)
Oprava výsledkov minulých období

-10 595 312
3 764 674

Independent Auditor's Report

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

Report on the Audit of the Financial Statements

Opinion

We have audited the financial statements of SMRC Automotive Solutions Slovakia s. r. o. ("the Company"), which comprise the balance sheet as at 31 March 2021, the income statement for the year then ended, and notes to the financial statements, including a summary of significant accounting policies.

In our opinion, the accompanying financial statements of the Company give a true and fair view of the financial position of the Company as at 31 March 2021, and of its financial performance for the period then ended in accordance with the Act on Accounting No 431/2002 Coll., as amended by later legislation ("the Act on Accounting").

Basis for Opinion

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

Responsibilities of Management for the Financial Statements

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

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

Auditor's Responsibilities for the Audit of the Financial Statements

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

THIS IS A TRANSLATION OF THE ORIGINAL SLOVAK REPORT

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

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

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

Report on Other Legal and Regulatory Requirements

Report on Information Disclosed in the Annual Report

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

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

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

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

- Information disclosed in the annual report prepared for 2021 is consistent with the financial statements for the relevant year,
- The annual report contains information based on the Act on Accounting.

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

20 August 2021
Bratislava, Slovak Republic

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



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

Úč POD

FINANCIAL STATEMENTS

of entrepreneurs in double-entry accounting

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

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

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

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

Tax identification number 2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	Financial statements Accounting unit ☒ Ordinary small Extraordinary ☒ large Interim (marked with x)	Month Year For period from 0 4 2 0 2 0 to 0 3 2 0 2 1 Directly preceding from 0 4 2 0 1 9 period to 0 3 2 0 2 0
Identification number 3 6 8 6 1 1 6 2		
SK NACE 2 2 . 2 9 . 0		

Enclosed components of the financial statements

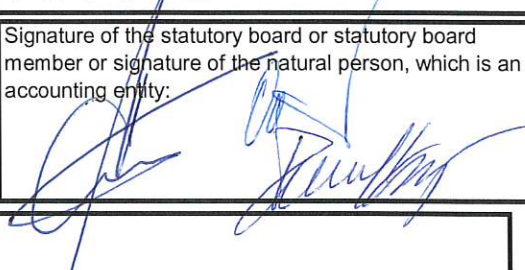
☒ Stat.of financial position (Úč POD 1-01) ☒ Income statement (Úč POD 2-01) ☒ Notes (Úč POD 3-01)
(in full EUR) (in full EUR) (in full EUR or EUR cents)

Business name of entity

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

Registered seat of entity

Street D o l n é H o n y	Number 2
ZIP Code 9 4 9 0 1	Town N i t r a
Indication of the commercial register and registration number of the company B u s i n e s s r e g i s t e r o f C o u n t y c o u r t N i t r a , S e c t i o n S r o , I n s e r t 2 3 6 0 8 / N	
Phone number 0 3 7 / 6 9 0 9 2 0 7	Fax number 0 3 7 / 6 9 0 9 2 9 1
E-mail r k v a s s a y @ s m r c - a u t o m o t i v e . c o m	

Prepared on: 1 6 . 0 8 . 2 0 2 1	Approved on: .	Signature of the statutory board or statutory board member or signature of the natural person, which is an accounting entity: 
--	-------------------	---

Tax Office records

Place for the reference number

Stamp of the Tax Office

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Gross value - part 1 Adjustment - part 2		
	TOTAL ASSETS I. 002 + I. 030 + I. 061	001	64 763 379	41 511 246	
			23 252 133		31 568 451
A.	Non-current assets I. 003 + I. 011 + I. 021	002	34 202 054	11 617 693	
			22 584 361		11 910 541
A.I.	Non-current intangible assets total (I. 004 to 010)	003	2 756 476	581 800	
			2 174 676		723 966
A.I.1.	Capitalized development cost (012) - /072, 091A/	004			
	2. Software (013) - /073, 091A/	005	2 693 372	518 696	
			2 174 676		265 120
	3. Valuable rights (014) - /074, 091A/	006			
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	007			
	5. Other non-current intangible assets (019, 01X) - /079, 07X, 091A 07X, 091A/	008			
	6. Non-current intangible assets under construction (041) - 093	009	63 104	63 104	
					458 846
	7. Advance payments for non-current intangible assets (051) - 095A	010			
A.II.	Non-current tangible assets total (I. 012 to 020)	011	31 445 578	11 035 893	
			20 409 685		11 186 575
A.II.1.	Land (031) - 092A	012			
	2. Buildings (021) - /081, 092A/	013	774 970	105 443	
			669 527		121 105
	3. Plant and equipment (022) - /082, 092A/	014	27 423 016	8 302 240	
			19 120 776		9 514 303

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Gross value - part 1	Net value 2
				Adjustment - part 2	Net value 3
4.	Perennial crops (025) - /085, 092A/	015			
5.	Livestock and draught animals (026) - /086, 092A/	016			
6.	Other non-current tangible assets (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A	017	1 202 791	875 080	
			327 711		744 736
7.	Non-current tangible assets under construction (042) - 094	018	1 694 424	1 402 753	
			291 671		730 774
8.	Advance payments for non-current tangible assets (052) - 095A	019	350 377	350 377	
					75 657
9.	Adjustments for assets acquired (+/- 097) +/- 098	020			
A.III.	Non-current financial assets total (I. 022 to 032)	021			
A.III.1.	Investment in connected entities (061A, 062A, 063A) - 096A	022			
2.	Investment in group except for connected entities (062A) - 096A	023			
3.	Other non-current investments (063A) - 096A	024			
4.	Loans to connected entities (066A) - /096A	025			
5.	Loans to group except for connected entities (066A) - /096A	026			
6.	Other loans (067A) - /096A	027			
7.	Debentures and other non-current financial assets (065A, 069A, 06XA) - /096A/	028			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3					ID number	3 6 8 6 1 1 6 2			
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period						Prior period			
			1	Gross value - part 1			Net value 2			Net value 3		
				Adjustment - part 2								
8.	Loans and other non-current financial assets with maturity up to one year (066A, 067A, 069A, 06XA) - 066A	029										
9.	Term deposits exceeding one year 22XA	030										
10.	Non-current financial assets under construction (043) - 096A	031										
11.	Advance payments for non-current financial assets (053) - 095A	032										
B.	Current assets I. 034 + I. 041 + I. 053 + I. 066 + I. 071 + I. 046 + I. 055	033		18 694 477			18 026 705					
				667 772						15 662 260		
B.I.	Inventory total (I. 035 to 040)	034		11 505 036			10 874 098					
				630 938						5 631 224		
B.I.1.	Raw material (112, 119, 11X) - /191, 19X/	035		1 514 326			1 068 358					
				445 968						1 325 573		
2.	Work in progress and semi-finished goods (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	036		292 489			221 918					
				70 571						206 891		
3.	Finished goods (123) - 194	037		505 238			397 622					
				107 616						442 486		
4.	Livestock (124) - 195	038										
5.	Merchandise (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/ - /196, 19X/	039		9 192 983			9 186 200					
				6 783						3 656 274		
6.	Advance payments for inventories (314A) - 391A	040										
B.II.	Long-term receivables total (I. 042 + I. 046 to 052)	041										
B.II.1.	Trade receivables (I. 043 to 045)	042										

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	043			
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	044			
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	045			
2.	Net value of construction contracts (316A)	046			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	047			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	048			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	049			
6.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	050			
7.	Other receivables (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	051			
8.	Deferred tax asset (481A)	052			
B.III.	Short-term receivables total (I. 054 + I. 058 to 065)	053	5 029 807	4 992 973	
			36 834		5 258 858
B.III.1.	Trade receivables (I. 055 to 057)	054	4 373 514	4 336 680	
			36 834		4 466 614
1.a.	Trade receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	055	105 976	105 976	
1.b.	Trade receivables within group except for receivables from connected entities (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	056			213 731

Balance sheet U&POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
1.c.	Other trade receivables (311A,312A,313A,314A,315A,31XA) - /391A/	057	4 267 538	4 230 704	
			36 834		4 252 883
2.	Net value of construction contracts (316A)	058			
3.	Other receivables from connected entities (351A) - 391A	059			
4.	Other receivables from group except from connected entities (351A) - 391A	060			
5.	Receivables from partners and consortium members (354A, 355A, 358A,35XA, 398A) - 391A	061			
6.	Social security receivables (336A) - 391A	062			
7.	Tax receivables and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	063	555 354	555 354	
					465 213
8.	Receivables from derivative operations (373A,376A)	064			
9.	Other receivables (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	065	100 939	100 939	
					327 031
B.IV.	Current financial assets total (I. 067 to 070)	066			
B.IV.1.	Current financial assets within connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	067			
2.	Current financial assets outside connected entities (251A,253A,256A,257A,25XA) - /291A, 29XA/	068			
3.	Own shares and interests (252)	069			
4.	Short-term financial assets under construction (259, 314A) - /291A/	070			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	ASSETS b	Line no. c	Current period		Prior period
			1	Net value 2	Net value 3
			Adjustment - part 2		
B.V.	Financial assets total (l. 072 to 073)	071	2 159 634	2 159 634	4 772 178
B.V.1.	Cash (211, 213, 21X)	072	180	180	139
2.	Bank accounts (221A, 22X +/- 261)	073	2 159 454	2 159 454	4 772 039
C.	Accruals and prepayments total l. 075 and 078	074	11 866 848	11 866 848	3 995 650
C.1.	Prepaid expenses long-term (381A, 382A)	075	4 557 420	4 557 420	3 509 912
2.	Prepaid expenses short-term (381A, 382A)	076	383 428	383 428	166 392
3.	Accrued revenues long-term (385A)	077	6 284 993	6 284 993	
4.	Accrued revenues short-term (385A)	078	641 007	641 007	319 346
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period		Prior period
			4	5	
	SHAREHOLDERS' EQUITY AND LIABILITIES TOTAL l. 080 + l. 101 + l. 141	079	41 511 246	31 568 451	
A.	Shareholders' equity l. 081+ 085+ 086 + 087+ 090 + l. 093 + l. 097 + l. 100	080	52 309	6 882 947	
A.I.	Registered capital total (l. 082 to 084)	081	4 135 891	4 135 891	
A.I.1.	Share capital (411 also +/- 491)	082	4 135 891	4 135 891	
2.	Change in share capital +/- 419	083			
3.	Receivables for subscribed share capital (/-/353)	084			
A.II.	Share premium (412)	085			
A.III.	Other capital funds (413)	086			
A.IV.	Legal reserve funds l. 088 + l. 089	087	413 590	413 590	
A.IV.1.	Legal reserve fund and non-distributable fund (417A, 418, 421A, 422)	088	413 590	413 590	
2.	Reserve fund on own shares and interests (417A, 421A)	089			

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID number	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4	Prior period 5	
A.V.	Funds created from profit total (I. 091 + I. 092)	090			
A.V.1.	Statutory funds (423, 42X)	091			
2.	Other funds (427, 42X)	092			
A.VI.	Revaluation reserves total (I. 094 to I. 096)	093			
A.VI.1.	Revaluation reserve from valuation of assets and liabilities (+/- 414)	094			
2.	Investments revaluation reserve (+/- 415)	095			
3.	Revaluation reserve for mergers and demergers (+/-416)	096			
A.VII.	Retained earnings I. 098+ 099	097	6 098 139	7 207 716	
A.VII.1.	Retained profits from previous years (428)	098	6 098 139	9 191 958	
2.	Accumulated loss carried forward (-/429)	099		-1 984 242	
A.VIII.	Profit or loss from current period +/- I. 001 - (081 + 085 + 086 + 087 + 090 + 093 + 097 + 101 + 141)	100	-10 595 311	-4 874 250	
B.	Liabilities I. 102 + 118 + 121 + 122 + 136 + 139 + 140	101	38 830 808	24 540 363	
B.I.	Non-current liabilities total (I. 103 + I. 107 to 117)	102	4 723 344	17 175	
B.I.1.	Non-current trade liabilities total (I. 104 to 106)	103			
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Other trade payables (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Net value of construction contracts (316A)	107			
3.	Other long-term liabilities to connected entities (471A, 47XA)	108	4 700 000		
4.	Other long-term liabilities within group except for connected entities (471A, 47XA)	109			
5.	Other long-term liabilities (479A, 47XA)	110			
6.	Long-term advance payments received (475A)	111			
7.	Long-term bills of exchange payable (478A)	112			
8.	Bonds and debentures issued (473A/-255A)	113			
9.	Social fund payable (472)	114	23 344	17 175	
10.	Other non-current liabilities (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Long-term liabilities from derivative operations (373A, 377A)	116			
12.	Deferred tax liability (481A)	117			

ÚZPODV14-9

Balance sheet Úč POD 1 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3							ID number	3 6 8 6 1 1 6 2					
Line a	LIABILITIES AND EQUITY b	Line no. c	Current period 4			Prior period 5										
B.II.	Non-current provisions total (I. 119 to 120)	118	174 854			153 575										
B.II.1.	Legal provisions long term (451A)	119														
2.	Other long-term provisions (459A, 45XA)	120	174 854			153 575										
B.III.	Long-term bank loans (461A, 46XA)	121														
B.IV.	Current liabilities total (I. 123 + I. 127 to I. 135)	122	28 366 901			18 895 904										
B.IV.1.	Current trade payables (I. 124 to I. 126)	123	6 458 825			10 965 930										
1.a.	Trade payables to connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	931 325			1 396 239										
1.b.	Trade payables to group except for connected entities (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125														
1.c.	Other trade payables (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 527 500			9 569 691										
2.	Net value of construction contracts (316A)	127														
3.	Payables to connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	20 871 562			7 181 656										
4.	Other liabilities within group except for connected entities (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129														
5.	Payables to partners and consortium members (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130														
6.	Payables to employees (331, 333, 33X, 479A)	131	416 663			395 572										
7.	Social security payables (336A)	132	545 146			282 093										
8.	Tax liabilities and subsidies (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	74 705			70 653										
9.	Payables from derivative operations (373A, 377A)	134														
10.	Other short-term liabilities (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135														
B.V.	Current provisions total (I. 137 + I. 138)	136	5 565 709			5 473 709										
B.V.1.	Legal provisions short term (323A, 451A)	137	347 145			187 984										
2.	Other short term provisions (323, 32X, 451A, 459A, 45XA)	138	5 218 564			5 285 725										
B.VI.	Current bank loans (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139														
B.VII.	Short term financial borrowings (241, 249, 24x, 473A, /- /255A)	140														
C.	Accruals and deferred income - total (I. 142 to 145)	141	2 628 129			145 141										
C.1.	Accruals long term (383A)	142														
2.	Accruals short term (383A)	143														
3.	Deferred income long term (384A)	144	722			49 106										
4.	Deferred income short term (384A)	145	2 627 407			96 035										

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID	3 6 8 6 1 1 6 2
Line a	Text b	Line no c	Actual result in		
			current period 1	prior period 2	
*	Net turnover (part of acc. group 6 as defined by the law)	01	25 178 542	62 607 752	
**	Revenues from operating activities total (I. 03 to I. 09)	02	47 778 256	98 715 741	
I.	Revenues from merchandise (604,607)	03	1 959 695	8 120 388	
II.	Revenues from own products (601)	04	23 210 257	53 527 245	
III.	Revenues from services (602, 606)	05	8 590	960 119	
IV.	Change in stock of finished goods and work in progress (+/- acc. group 61)	06	591 847	1 970 549	
V.	Own work capitalised (acc. group 62)	07			
VI.	Revenue from sale of non-current assets and material (641, 642)	08	72 396	973 603	
VII.	Other operating revenues (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	21 935 471	33 163 837	
**	Operating expenses total (I. 11 + I. 12 + I. 13 + I. 14 + I. 15 + I. 20 + I. 21 + I. 24 + I. 25 + I. 26)	10	57 989 284	102 587 865	
A.	Costs of merchandise sold (504, 507)	11	1 628 244	8 307 007	
B.	Material and energy consumption and other unstorable supplies (501, 502, 503)	12	14 164 537	27 992 311	
C.	Allowances to inventories (+/-) (505)	13	52 695	-111 220	
D.	Services (acc. group 51)	14	9 611 099	17 393 572	
E.	Personnel expenses total (I. 13 až 16)	15	8 983 816	10 738 491	
E.1.	Wages and salaries (521, 522)	16	6 364 712	7 629 058	
2.	Remuneration of members of the board of companies and co-operatives (523)	17			
3.	Social insurance costs (524, 525, 526)	18	2 283 853	2 724 114	
4.	Social security costs (527, 528)	19	335 251	385 319	
F.	Indirect taxes and charges (acc. group 53)	20	3 563	8 979	
G.	Depreciation of and provisions to non-current tangible and intangible assets (I. 22 + I. 23)	21	2 305 885	2 617 597	
G.1	Depreciation of non-current tangible and intangible assets (551)	22	2 245 045	2 564 999	
2.	Provisions to non-current tangible and intangible assets (+/-) (553)	23	60 840	52 598	
H.	Net book value of non-current assets and material sold (541, 542)	24	53 303	937 036	
I.	Creation and release of provisions to receivables (+/-547)	25			
J.	Other operating expenses (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	21 186 142	34 704 092	
***	Profit or loss from operating activities (+/-) (I.02 - I. 10)	27	-10 211 028	-3 872 124	

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3							ID	3 6 8 6 1 1 6 2					
										Actual result in						
Line a	Text b								Line no c	current period 1			prior period 2			
										Actual result in						
Line a	Text b								Line no c	current period 1			prior period 2			
*	Added value (I. 03 + I. 04 + I. 05 + I. 06 + I. 07) - (I.11 + I. 12 +I. 13 + I. 14)								28	313 814			10 996 631			
**	Revenues from financial activities I.30 + I. 31 + I. 35 + I. 39 + I. 42 + I. 43 + I. 44								29	38 921			15 581			
VIII.	Revenues from sale of securities and ownership interests (661)								30							
IX.	Revenues from non-current financial assets (I. 32 to I. 34)								31							
IX.1.	Income from investments in connected entities (665A)								32							
2.	Income from investments in group except for connected entities (665A)								33							
3.	Income from other long-term securities and ownership interest (665A)								34							
X.	Income from short-term financial assets (I. 36 to I. 38)								35							
X.1	Income from investments in connected entities (666A)								36							
2.	Income from Investments in group except for connected entities (666A)								37							
3.	Income from other current financial assets (666A)								38							
XI.	Interest income (I. 40 + I. 41)								39				3 965			
XI.1	Interest income from from connected entities (662A)								40				3 965			
2.	Other interest income (662A)								41							
XII.	Foreign exchange gains (663)								42	38 921			11 616			
XIII.	Income from revaluation of securities and Income from transactions with derivatives (664, 667)								43							
XIV.	Other financial revenue (668)								44							
**	Financial expenses total (I. 46 + I. 47 + I. 48 + I. 49 + I. 52 + I. 53 + I. 54)								45	423 204			245 855			
K.	Book value of securities and ownership interest sold (561)								46							
L.	Costs of short-term financial assets (566)								47							
M.	Creation and release of provisions to financial assets (+/-) (565)								48							
N.	Interest expense (I. 50 + I. 51)								49	303 663			12 086			
N.1.	Interest expense to connected entities (562A)								50	289 906						
2.	Other interest expense (562A)								51	13 756			12 086			
O.	Foreign exchange losses (563)								52	45 816			88 469			
P.	Expenses for revaluation of securities and expenses for transactions with derivatives (564, 567)								53							
Q.	Other financial expenses (568, 569)								54	73 725			145 300			

Income Statement Úč POD 2 - 01		TIN	2 0 2 2 7 2 6 8 9 3	ID	3 6 8 6 1 1 6 2
		Actual result in			
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
		Actual result in			
Line a	Text b	Line no c	current period 1	prior period 2	
***	Profit/(loss) from financial activities (+/-) (l. 29 - l. 45)	55	-384 283	-230 274	
****	Profit/(loss) for the period before tax (+/-) (l. 27 + l. 55)	56	-10 595 311	-4 102 398	
R	Tax on income (l. 58 + l. 59)	57		771 852	
R.1	- due (581, 595)	58			
2.	- deferred (+/-) (592)	59		771 852	
S.	Profit/(loss) share transferred to owners' account (+/- 596)	60			
****	Net profit/(loss) for the period after tax (+/-) (l. 56 - l. 57 - l. 60)	61	-10 595 311	-4 874 250	

A. GENERAL INFORMATION

1. Description of the Company

SMRC Automotive Solutions Slovakia s.r.o. („the Company“) is a limited liability company, established on 2 December 2008 and incorporated on 6 December 2008 with the Commercial Register of the District Court Nitra, Section Sro, Insert No. 23608/N.

2. Main activities of the Company as listed in the Commercial Register

- Rental of real estate including the provision of basic services related to rent
- Engineering activities and related technical consultancy
- Research and development in the field of technical sciences
- Business consulting in the field of trade, production and services in the scope of free trade
- Purchase of goods for the purpose of its resale to other free trade subjects (wholesale) in the scope of free trade
- Advertising and promotional activities
- Market research and public opinion polling
- Administrative and secretarial work
- Cleaning services
- Manufacturing of plastic products

3. Unlimited liability

The Company does not have unlimited liability in any company.

4. Average number of employees

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Average number of employees	344	388
Number of employees as at the balance sheet date, of whom:	345	393
Managers	7	8

5. Legal basis for preparation of the financial statements

The financial statements of the Company as at 31 March 2021 have been prepared as regular financial statements in accordance with section 17 para. 6 of the Act of the National Council of the Slovak Republic no. 431/2002 Coll. on Accounting (hereinafter “Accounting Act”) for the accounting period from 1 April 2020 to 31 March 2021.

The Company's General Meeting held on 14 November 2018 approved a change of the Company's accounting period from a calendar year to a financial year starting on 1 April and ending on 31 March. This General Meeting also approved of a shorter accounting period for the Company, starting on 1 January 2019 and ending on 31 March 2019.

6. Date of approval of the financial statements for the previous accounting period

The financial statements of the Company for the previous accounting period from 1 April 2019 to 31 March 2020 were approved by the Company's General Meeting on 4 August 2020.

The economic result of the previous period was approved as follows:

Loss in amount of EUR 4 874 250 was transferred to accumulated losses from previous periods.

B. STATUTORY REPRESENTATIVES AND OWNERS OF THE COMPANY

1. Statutory representatives of the Company

Statutory representative acts on behalf of the Company individually. During the accounting period in 2021, there was not a change in the Company's statutory representatives.

Statutory representative	From	To
Andreas Heuser	8 March 2019	On going
Eric Auzépy	8 March 2019	On going

2. Owners of the Company

Structure of the Owners of the Company as at 31 March 2021:

	Share in registered capital		Share in voting rights	
	in 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
Total	4 135 891	100		100

C. CONSOLIDATED UNIT

The Company is included in consolidated financial statements of the company Motherson Sumi Systems Limited, with its registered office at C- 14 A & B, Sector 1, Noida – 201301, Uttar Pradesh, India.

D. ACCOUNTING POLICIES AND METHODS

a) Basis for preparation of the financial statements

The financial statements of the Company were prepared on a going-concern basis in accordance with the Accounting Act valid in Slovak Republic and subsequent accounting policies.

The Company applied accounting methods and general accounting principles consistently with the previous period.

The financial statements are presented in EUR.

Use of estimates and assumptions

Estimates and assumptions are based on historical experiences and various other factors, which are believed to be reasonable and are reviewed regularly. The information is presented within provisions.

b) Non-current intangible and non-current tangible assets

Acquired, non-current assets are stated at their acquisition cost, consisting of the purchase price and costs directly attributable to acquisition (e.g. custom duty, freight, construction, insurance, etc.) and any reductions in this purchase price. Interests arising from loans are not included in the acquisition cost of non-current assets. The beginning of useful life of the non-current asset is always determined by the responsible person.

The value of an acquired non-current tangible asset used is reduced by allowance in amount corresponding to depreciation and amortization of the asset.

Non-current intangible assets are amortized according to amortization plan compiled in accordance with the estimated useful life corresponding to the consumption of the future economic benefits arising from the assets.

Amortization starts on the first day of the month in which the asset was put into use.

The estimated useful life, amortization method and amortization rate are as follows:

	Estimated useful life	Amortization method	Annual amortization rate
Non-current intangible assets Acquisition costs above EUR 2 400			
1 Software not connected to network	3 years	Straight-line	33.30%
2 Software connected to network	8 years	Straight-line	12.50%
3 IT Licenses	5 years	Straight-line	20%
4 Industrial rights	7 years	Straight-line	14.29%

Non-current intangible assets in amount EUR 2 400 or less are recognized into costs.

Non-current tangible assets are depreciated according to depreciation plan compiled in accordance with the estimated useful life corresponding to the consumption of the future economic benefits arising from the assets.

Depreciation starts on the first day of the month in which the asset was put into use.

Non-current tangible assets in amount EUR 1 700 or less are recognized into costs.

The estimated useful life, depreciation method and depreciation rate are as follows:

	Estimated useful life	Depreciation method	Annual depreciation rate
Non-current tangible assets Acquisition costs above EUR 1 700			
1 Buildings (the Company only depreciates the technical improvement according to the duration of the lease agreement)	15 years	Straight-line	6.67%
2 Plant and equipment:			
2a Machines, apparatus and equipment	14.5 years	Straight-line	6.90%
2b Furniture and equipment	12.5 years	Straight-line	8%
2c Other	3-6 years	Straight-line	33.3%-16.67%

The useful life of Machines, apparatus and equipment can be determined shorter than 14.5 years based on the decision and expert assessment made by the designated responsible employee.

The determined useful life can depend on, for example, the duration of a project; useful life shorter than 14.5 years can be determined for specialized equipment, or equipment that had been used before acquisition etc.

c) Government grants

Government grants are recognized as a liability of the Company on the date of their receipt. Grants for the acquisition of the non-current assets are recognized as deferred revenues until the assets are put into use and are released into revenues on an accrual basis for depreciation of non-current assets.

Entitlement to a grant to cover investment costs is accounted for if it is almost certain that it will be provided to the Company, based on fulfilled conditions to acquire the grant.

d) Inventory

Inventory is stated at acquisition cost, including the purchase price and related costs (custom duty, freight, insurance, commissions, etc.) reduced by any discounts. Discount from price received to already sold or

used inventories is accounted for as a reduction of costs related to these inventories. The Company accounts for inventories using the method A as defined by accounting policies. Additions and disposals of inventories are recognized at the price determined by using the standard price method.

Disposal of inventories of the same kind is accounted for using the first-in, first-out method ("FIFO" - the first price for the valuation of additions to inventory is used as the first price for the valuation of disposal of inventory.)

Internally generated inventory is stated at own costs. Own costs include direct costs (direct material and labour costs and other direct costs) and part of indirect costs directly related to the production of the internally generated inventories (production overheads). Production overheads are included in own costs based on the stage of completion of these inventories.

If the acquisition cost or own costs are higher than the net realizable value at the date of the financial statements a provision to inventory is created in amount of the difference between their valuation in accounting and their net realizable value (NRV test). Net realizable value is estimated selling price of inventories, less the estimated costs for their completion and costs related to their sale.

e) Receivables

Receivables are stated at their nominal value. An allowance is created for doubtful and bad debts, where there is a risk that receivables could be irrecoverable.

f) Financial accounts

Financial assets consist of cash and balances on bank accounts. The risk of changes in the value of these assets is negligibly low.

g) Deferred expenses and Accrued revenues

Deferred expenses and accrued revenues are stated at their nominal amount and recognized on an accrual basis.

Since November 2020, the Company has recognized those invoiced development and engineering expenses, that qualifies for capitalization in the line Accrued revenues on the balance sheet. Other invoiced development and engineering expenses are recognized in the line Services on the Profit and Loss statement.

In the financial year 2021, the accounting method for development and engineering costs was changed from a technical center to a production plant. Until October 2020, the Company recognized invoiced development and engineering expenses from the technical center as service costs. Since November 2020, the Company has capitalized on the balance sheet those invoiced development and engineering expenses that qualifies for capitalization. In accordance with accounting regulations, the Company reported a change in accounting method through Equity (balance sheet item Retained earnings from previous years) in the amount of EUR 3 764 662 with a corresponding entry on balance sheet item Accrued income.

h) Allowances

Allowances are created on the basis of precautionary principle if it is reasonable to assume that the value of the asset has decreased compared to its valuation in accounting. The allowance is accounted in the amount of a reasonable assumption of impairment of the asset compared to its valuation in accounting.

i) Provisions

Provision is a liability representing an existing obligation of the Company arising from past events, which is likely to reduce its future economic benefits. Provisions are liabilities of uncertain timing or amount and are estimated at the amount required to settle the existing obligation at the balance sheet date.

The creation of a provision is recorded to the relevant cost account to which the liability belongs. Usage of the provision is accounted to the relevant provision account with a corresponding entry in favour of the relevant liability account. Release of an unnecessary provision or its part is accounted for by a reverse entry to the creation of the provision.

The provision for bonuses, rebates, discounts and refunds of the purchase price in case of complaint is recognized as a reduction of the originally achieved income with a corresponding entry in favour of the provision account.

The Company created provisions for uninvoiced deliveries, unspent vacations, warranty repairs, services, penalties and other.

j) Liabilities

Liabilities are initially measured at their nominal value. Liabilities when taken over are valued at the acquisition cost. If reconciliation procedures reveal that the actual amount of liabilities differs from the accounted amount, the actual amount shall be used to recognize the liabilities in the accounting books and the financial statements.

k) Employee benefits

Salaries, wages, contributions to state pension and insurance funds, paid annual leave, bonuses and other non-monetary benefits (e.g. health care) are recognized in the accounting period in which they were used by the Company's employees.

The Company contributes to employee's supplementary pension insurance. The amount of this contributions varies from 1% to 3% and depends on the duration of the employment in the Company.

Pension programme

The Company accounts for the minimum requirement of the Labour Code for a retirement contribution, which is in the amount of one average monthly wage. This liability is recognized in its present value at the balance sheet date and is calculated once a year as at 31 March.

The Company does not have a Collective agreement.

l) Income tax

Income tax is recognized in the Company's expenses in the period of its occurrence. The tax is computed from accounting profit adjusted for permanent and temporary non-deductible expenses and income and loss release.

m) Deferred tax

Deferred income tax arises from:

- a) temporary differences between the carrying amount of assets and the carrying amount of liabilities shown on the balance sheet and their tax base,
- b) tax losses available for carry-forwards, which can be offset against taxable profits in future periods,
- c) unused tax credits and other tax credits available for carry-forwards

A deferred tax asset is recognized only to the extent to which it is probable that the temporary differences can be utilized against the future tax base.

n) Deferred revenues and accrued expenses

Deferred revenues and accrued expenses are stated at their nominal value and recognized on an accrual basis.

o) Leasing (the Company is a lessee)

Operating lease

Assets acquired under operating lease are recognized in expenses on a straight-line basis over the term of the lease.

Based on the agreement with the company Nitra Park s.r.o., which provides buildings under the operating lease, the Company depreciates the technical improvements of the buildings evenly over the term of the agreement for a period of 15 years.

p) Foreign currency

Assets and liabilities denominated in foreign currency as at 31 March (excluding advance payments received and provided) are translated into EUR using the foreign exchange rate ruling at the balance sheet date, as determined and published by the European Central bank. The foreign exchange gains and losses are recognized in the profit and loss account.

Foreign currency transactions occurring during the year are translated into EUR on monthly basis, separately for profit and loss transactions and separately for balance sheet transaction, using the foreign exchange rate as determined by the parent company.

For VAT purposes, foreign currency transactions are translated into EUR using the reference foreign exchange rate pertaining on the date preceding the transaction, as determined and published by the European Central bank.

q) Revenue recognition

Sales revenues from goods are recognized in the moment when the risk and ownership of the goods have been transferred, usually after delivery. If the Company undertakes to deliver the goods to a certain location, revenue is recognized in the moment of the delivery to this location.

Sales revenues from services are recognized in the accounting period in which the services are rendered, considering the stage of completion of the service. This is determined as a proportion of the services actually provided to the total scope of agreed services.

Revenues are stated net of VAT, discounts and deductions (rebates, bonuses, discounts, credit notes, etc.). Revenues are recognized at fair value. Interest income is recognized on accrual basis using the effective interest rate method.

Revenues of the Company consist mainly of sales revenues from door panels for automotive production, sales revenues from goods and sales revenues from services.

r) Correction of misstatements from previous periods

The Company in current period did not account for any material misstatements from previous periods.

E. ASSETS

1. Non-current intangible and non-current tangible assets

Overview of the movement of non-current intangible and non-current tangible assets from 1 April 2020 to 31 March 2021 is presented in the table on pages 19-22.

Calculation of depreciation of grants provided for non-current tangible assets in the year 2021 is presented in the following table in EUR:

	Tax values	Book values
Total grants	2 540 808	2 540 808
Depreciation of grants in 2021	0	73 180
Residual value of unreleased grants as at 31 March 2021	67 483	70 814

Date of approval of state aid is 27 April 2006, approved intensity of the state aid is 15%.

Information on non-current intangible assets ("NIA"):

Non-current intangi- ble assets	Current accounting period							
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	Total
Acquisition cost								
Opening balance		2 234 525				458 846		2 693 371
Additions						63 104		63 104
Disposals								0
Transfers		458 846				-458 846		0
Closing balance	0	2 693 372	0	0	0	63 104	0	2 756 476
Accumulated amortization								
Opening balance		-1 969 405						-1 969 405
Additions		-205 271						-205 271
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	-2 174 676	0	0	0	0	0	-2 174 676
Provisions								
Opening balance								0
Additions								0
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966
Closing balance	0	518 696	0	0	0	63 104	0	581 800

Non-current intangible assets	Immediately preceding accounting period							
	Capitalized R & D costs	Software	Valuable rights	Goodwill	Other NIA	NIA under construction	Advance payments for NIA	Total
Acquisition cost								
Opening balance		2 089 767				135 496		2 225 263
Additions		144 758				323 350		468 108
Disposals								0
Transfers						0		0
Closing balance	0	2 234 525	0	0	0	458 846	0	2 693 371
Accumulated amortization								
Opening balance		-1 703 386						-1 703 386
Additions		-266 019						-266 019
Disposals								0
Transfers								0
Closing balance	0	-1 969 405	0	0	0	0	0	-1 969 405
Provisions								
Opening balance		0						0
Additions								0
Disposals		0						0
Transfers		0						0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	0	0
Net book value								
Opening balance	0	386 381	0	0	0	135 496	0	521 877
Closing balance	0	265 120	0	0	0	458 846	0	723 966

Information on non-current tangible assets ("NTA"):

Non-current tangible assets	Current accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance		739 926	26 840 946			965 246	961 605	75 657	29 583 380
Additions			351 778				1 365 080	274 720	1 991 579
Disposals			-87 735				-41 647		-129 382
Transfers		35 044	318 027			237 545	-590 615		0
Closing balance	0	774 970	27 423 016	0	0	1 202 791	1 694 424	350 377	31 445 578
Accumulated depreciation									
Opening balance		-618 821	-17 326 643			-220 510			-18 165 974
Additions		-50 705	-1 881 868			-107 201			-2 039 774
Disposals			87 734						87 734
Transfers									0
Closing balance	0	-669 527	-19 120 776	0	0	-327 711	0	0	-20 118 014
Provisions									
Opening balance							-230 832		-230 832
Additions							-60 840		-60 840
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	-291 671	0	-291 671
Net book value									
Opening balance	0	121 105	9 514 303	0	0	744 736	730 773	75 657	11 186 574
Closing balance	0	105 443	8 302 240	0	0	875 080	1 402 753	350 377	11 035 893

Non-current tangible assets	Immediately preceding accounting period								
	Land	Buildings	Plant and equipment	Perennial crops	Live-stock and draught animals	Other NTA	NTA under construction	Advance payments for NTA	Total
Acquisition cost									
Opening balance		724 314	25 968 170			1 035 215	811 693	44 640	28 584 032
Additions		15 612	986 488			193 901	149 913	31 017	1 376 931
Disposals			-113 712			-263 870			-377 582
Transfers									0
Closing balance	0	739 926	26 840 946	0	0	965 246	961 605	75 657	29 583 380
Accumulated depreciation									
Opening balance		-556 713	-15 365 224			-322 640			-16 244 577
Additions		-62 108	-2 070 364			-160 518			-2 292 990
Disposals			108 945			262 648			371 593
Transfers									0
Closing balance	0	-618 821	-17 326 643	0	0	-220 510	0	0	-18 165 974
Provisions									
Opening balance							-178 233		-178 233
Additions							-52 599		-52 599
Disposals									0
Transfers									0
Closing balance	0	0	0	0	0	0	-230 832	0	-230 832
Net book value									
Opening balance	0	167 601	10 602 946	0	0	712 575	633 460	44 640	12 161 222
Closing balance	0	121 105	9 514 303	0	0	744 736	730 773	75 657	11 186 574

*Transfers from the opening balances of tangible assets to intangible assets.

Property insurance

Non-current assets are insured with FM Insurance Europe S.A. Property insurance mainly includes intangible and tangible assets and inventories. Insured amount is EUR 18 300 000. Insured amount in case of interruption of operation is EUR 30 000 000.

Amount of tangible assets recognized in expenses as at 31 March 2021 was EUR 235 976, division according to groups is presented in the following table in EUR:

Valuation from 0 to 1700 EUR	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Furniture	28 095	29 448
Tools	38 653	16 955
Returnable packaging	169 228	168 851
Total	235 976	215 254

Since 2012 the Company changed its directive on depreciation of assets; returnable packaging in amount up to EUR 1 700 is recognizable in expenses.

2. Inventory

Surplus, obsolete and slow-moving inventory is written down to its estimated net realizable value through allowances.

Decrease in net realizable value of inventory was addressed by creation of allowance ("NRV"). Net realizable value has decreased mainly due to changes in selling prices in comparison to its present book value. Development of allowances for inventory during the accounting period is presented in the following table (in EUR):

Inventory	Current accounting period				
	Opening balance of provisions	Creation of provisions	Release of provisions due to cease of justification	Release of provisions due to disposal of asset from accounting books	Closing balance of provisions
Obsolete – Production material	186 485	256 733		186 485	256 733
Obsolete – Work in progress	19 434	57 850		19 434	57 850
Obsolete – Finished goods	46 997	56 577		46 997	56 577
Obsolete – Merchandise	6 783	6 783		6 783	6 783
NRV – Finished goods	2 198	5 961		2 198	5 961
NRV - Work in progress	6 175	1 424		6 175	1 424
NRV - Production material	54 602	29 440		54 602	29 440
Tooling	0				0
Dead stock - Finished goods	55 545	45 078		55 545	45 078
Dead stock - Work in progress	55 536	11 297		55 536	11 297
Dead stock - Production material	144 488	159 795		144 488	159 795
Total inventory	578 243	630 938		578 243	630 938

For valuation of inventory the Company uses standard cost method.
Inventory is at the Company's full disposal; there is no lien on inventory.

3. Receivables

Development of provision for receivables during the accounting period is presented in the following table (in EUR):

Receivables	Current accounting period				
	Opening balance of provisions	Creation of provisions	Release of provisions due to cease of justification	Release of provisions due to disposal of asset from accounting books	Closing balance of provisions
Trade receivables	48 668		11 834		36 834
Receivables from subsidiary and parent company					
Other receivables within consolidated group					
Receivables from partners and consortium members					
Other receivables					
Total receivables	48 668		11 834		36 834

Ageing structure of trade receivables is presented in the following table (in EUR):

Item	Due	Overdue	Total receivables
Short-term receivables			
Trade receivables	4 014 036	253 502	4 267 538
Receivables from subsidiary and parent company	92 067	13 909	105 976
Other receivables within consolidated group			
Receivables from partners and consortium members			
Social security receivables			
Tax receivables	555 354		555 354
Other receivables	100 939		100 939
Total short-term receivables	4 762 396	267 411	5 029 807
Long-term receivables			
Trade receivables			
Receivables from subsidiary and parent company			
Other receivables within consolidated group			
Receivables from partners and consortium members			
Social security receivables			
Tax receivables			
Other receivables			
Total long-term receivables			0

Receivables by residual maturity	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Overdue receivables	267 411	656 690
Receivables due within 1 year including	4 762 396	4 602 168
Total short-term receivables	5 029 807	5 258 858
Receivables due within 1-5 years		
Receivables due over 5 years		
Total long-term receivables	0	0

In 2021, the Company assigned receivables to factoring company Natixis Factor, a French limited company, with the headquarters at 30 avenue Pierre Mendes-France 75013 Paris, France. Assignment of receivables is in accordance with agreements from 31 October 2014 and 26 March 2019. The Company assigns all receivables against customers PCA FR and PCA SK.

4. Financial accounts

Financial accounts consist of cash, balances on bank accounts and short-term financial assets. Bank accounts are at the Company's full disposal.

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cash in hand, stamps and vouchers	180	139
Cash in transit	9	0
Bank account in UniCredit Bank	2 159 445	4 772 039
Total	2 159 634	4 772 178

5. Accruals and prepayments

Information on significant items of accruals and prepayments are presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Deferred expenses and accrued income – short-term, of which:	1 024 435	485 738
Other	1 012	2 904
Insurance within the group	5 976	5 976
Liabilities from business nominations	376 440	157 512
Cost sharing	325 000	238 596
Tooling	0	11 750
Development and engineering costs	316 007	0
Packaging	0	69 000
Deferred expenses and accrued income – long-term, of which:	10 842 413	3 509 912
Liabilities from business nominations	4 541 977	3 488 493
Insurance within the group ending on October 2024	15 443	21 419
Development and engineering costs	6 284 993	0

In the financial year 2021, the accounting method for development and engineering costs was changed from a technical center to a production plant. Until October 2020, the Company recognized invoiced development and engineering expenses from the technical center as service costs. Since November 2020, the Company has capitalized on the balance sheet those invoiced development and engineering expenses that qualifies for capitalization. In accordance with accounting regulations, the Company reported a change in accounting method through Equity (balance sheet item Retained earnings from previous years) in the amount of EUR 3 764 662 with a corresponding entry on balance sheet item Accrued income.

F. LIABILITIES

1. Information on settlement of accounting loss:

Item	Immediately preceding accounting period
Accounting loss	-4 874 250
Settlement of accounting loss	Current accounting period
Transfer to accumulated loss from previous years	-4 874 250
Total	0

Equity

Development of equity movement during the accounting period is presented in the following table (in EUR):

Equity Items	Current accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	4 135 891				4 135 891
Revaluation reserve for mergers and de-mergers	0				0
Legal reserve fund	413 590				413 590
Retained earnings from previous years	9 191 958	3 764 673		-6 858 492	6 098 139
Accumulated loss from previous years	-1 984 242			1 984 242	0
Dividends paid	0				0
Profit or loss for current accounting period	-4 874 250	-10 595 311		4 874 250	-10 595 311
Equity total	6 882 947	-10 595 311		0	52 309

In accordance with the change in accounting policies (part D, paragraph g), previous accounting periods were corrected through retained earnings from previous years.

Equity Items	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Additions	Disposals	Transfers	Closing balance
Share capital	4 135 891				4 135 891
Revaluation reserve for mergers and de-mergers	0				0
Legal reserve fund	413 590				413 590
Retained earnings from previous years	9 191 958				9 191 958
Accumulated loss from previous years	0			-1 984 242	- 1 984 242
Dividends paid	0				0
Profit or loss for current accounting period	-1 984 242	-4 874 250		1 984 242	-4 874 250
Equity total	11 757 197	-4 874 250	0	0	6 882 947

The Management of the Company proposes to transfer the loss for the accounting period 2021 in amount of EUR 10 595 311 to the account 429 Accumulated loss from previous years.

2. Provisions

Information on provisions is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term provisions, of which:	153 575	21 279			174 854
Retirement	153 575	21 279			174 854
Short-term provisions, of which:	5 473 709				5 565 709
Provision for unspent vacation	187 984	347 146	187 984		347 146
Provision for yearly bonuses	173 923	69 284	173 923		69 284
Provision for audit	26 400	13 900	26 400		13 900
Provision for litigation	230 000				230 000
Provision for uninvoiced deliveries, price corrections and claims	4 490 163	4 392 796	4 490 163		4 392 796
Retirement	10 681	1 814			12 495
Warranty repairs	45 785	173 091		45 785	173 091
Provision for TIP Royalty	308 773	18 224			326 997

Item	Immediately preceding accounting period				
	Opening balance	Creation	Use	Release	Closing balance
Long-term reserves, of which:	116 909	36 666			153 575
Warranty repairs (3 years)	0				0
Retirement	116 909	36 666			153 575
Short-term reserves, of which:	6 483 803				5 473 709
Provision for unspent vacation	276 564	187 984	276 564		187 984
Provision for yearly bonuses	67 893	173 923	67 893		173 923
Provision for audit	22 800	26 400	22 800		26 400
Provision for tax declaration	0				0
Provision for litigation	230 000				230 000
Provision for uninvoiced deliveries, price corrections	3 303 066	3 211 098	219 565	1 804 436	4 490 163
Liabilities from nomination of new business	2 279 200			2 279 200	0
Provision for process optimization	1 999 200			1 999 200	0
Retirement	2 806	7 875			10 681
Warranty repairs (3 years)	45 785				45 785
Provision for TIP Royalty	255 689	53 084			308 773

Estimated use of provision for retirement is gradual from 2021, based on the actual age structure of employees.

3. Liabilities

Structure of liabilities by residual maturity is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Overdue liabilities	44 585	811 139
Liabilities due within 1 year incl.	28 322 316	18 084 765
Total current liabilities	28 366 901	18 895 904
Liabilities due over 5 years	23 334	17 175
Liabilities due in 1 – 5 years	4 700 000	
Total non-current liabilities	4 723 344	17 175

4. Deferred tax liability / asset

Calculation of deferred tax liability is presented in the following table (in EUR):

Item	2021	2020
Temporary differences between carrying amount of assets and their tax base, of which:	1 167 827	1 373 898
deductible	-667 772	-626 911
taxable	1 835 599	2 000 809
Temporary differences between carrying amount of liabilities and their tax base, of which:	-5 083 418	-5 235 611
deductible	-5 083 418	-5 235 611
taxable	0	0
Tax losses carried forward	8 463 942	2 030 416
Unused tax credits		0
Income tax rate (in %)	21	21
Deferred tax asset		
Deferred tax asset recognized		
Recognized as expense / reduction of expenses		
Recognized in equity		
Deferred tax liability		
Deferred tax asset		0
Change in deferred tax liability / asset	0	-771 852
Recognized as expense	0	-771 852
Recognized as revenue		0
Recognized in equity		0

As at 31 March 2021, the Company decided not to recognize deferred tax asset.

5. Loans received from related parties

Overview of loans received from related parties is presented in the following table (in EUR):

Item	Currency	Interest p.a. in %	Maturity date	Amount of principal in currency for current accounting period	Amount of principal in currency for immediately preceding accounting period
Long-term financial loans					
SMRC Automotive Holdings Netherlands B.V	EUR	Euribor + 1.8%	31.12.2022		
<i>of which, principal amount</i>				4 700 000	
<i>of which, capitalization of interest</i>				14 965	
Short-term financial loans					
SMRC Automotives Techno Minority Holdings BV Netherlands (cash pool)	EUR	Euribor + 2.25%	none		7 181 656
<i>of which, principal amount</i>				20 826 056	7 170 776
<i>of which, capitalization of interest</i>				30 541	10 880

Financial loans within the group are concluded based on „Reciprocal Revolving Loan Agreement“ with SMRC Automotive Holdings.

6. Social fund

Creation and usage of the social fund is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Opening balance of social fund	17 174	16 038
Creation of social fund against expenses 0.6%		
Creation of social fund against expenses 1%	68 809	64 866
Creation of social fund from profit		
Total creation of social fund	68 809	64 866
Use of social fund (meal vouchers, childbirth, wedding, death, admission tickets, and other)	62 640	63 730
Closing balance of social fund	23 344	17 174

7. Accruals and deferred income

Structure of accruals and deferred income is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting pe- riod	Immediately preceding accounting period
Deferred income - long-term, of which:	723	49 106
Residual value of government grants	0	48 177
Other	723	935
Deferred income - short-term, of which:	2 627 407	96 035
Residual value of government grants	55 521	95 823
Residual value of customer machine CADDY V and PSA C84	2 571 674	0
Other	0	212

G. REVENUES

1. Revenues from own services and goods

Information on revenues from own services and goods according to segments, i.e. according to types of goods and services, are presented in the following table (in EUR):

Customer	Production program	Type of product, good or service	Current ac- counting pe- riod	Immediately pre- ceding account- ing period
PSA MU FR	A94, P8, C84, P1UO	door panels	7 077 580	18 538 111
Renault Turkey	X10	dashboard parts	212 596	1 059 557
VW Poland	Caddy IV	door panels + instrum. panel	2 009 678	16 000 032
VW Poland	Caddy V	door panels + instrum. panel	3 866 339	0
VW Poland	Crafter	dashboard parts	5 609 643	6 083 504
BMW Austria	Z29/J29	door panels	4 061 223	6 801 368
SMRC Russia	VW251	dashboard parts	42 616	92 232
SMRC SI FR Gondecourt	A9, J95, X10	interior parts	211 222	1 711 924
SMRC FR Rougegoute	B7	interior parts	580 988	1 586 417
VW DE tooling sale	Crafter	tooling	337 220	187 220
BMW DE tooling sale	Z29/J29	tooling	122 973	7 117 151
VW D&E & Claim	Caddy V	D&E & claim Caddy IV	1 006 679	0
PSA TT SK	A9	door panels	0	2 169 298
SMRC FR tooling development	C84	tooling	0	704 090
PSA FR tooling sale	P1UO	tooling	0	502 700
Other			39 785	54 148
Revenues total			25 178 542	62 607 752

2. Changes in own inventory

Changes of own production inventory are presented in the following table (in EUR):

Item	Current ac- counting pe- riod	Immediately preceding ac- counting period		Changes in own inventory	
	Closing balance	Closing balance	Opening balance	Current ac- counting pe- riod	Immediately preceding ac- counting period
Work in progress and semi-finished products	292 489	288 036	332 784	-115 962	-1 631 415
Finished goods	505 238	547 227	495 509	- 475 885	-339 134
Total	797 727	835 263	828 293	- 591 847	-1 970 549
Shortages and damage		x	x	301 455	476 692
Inventory disposal		x	x	327 928	1 453 165
Representation costs		x	x		
Gifts		x	x		
Allowances for own production inventories	178 186	185 886	38 097	- 7 699	147 789
Different assignment of items' warehouse and types of movement of inventory to GL account		x	x	0	33 722
Change of own production inventory		x	x	29 837	140 819

Information on net turnover:

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Revenues from own products	23 210 257	53 527 245
Revenues from services provided	8 590	960 119
Revenues from merchandise	1 959 695	8 120 388
Total net turnover	25 178 542	62 607 752

3. Financial income and other operating income

Overview of financial income and other significant operating income is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Other significant items of operating income, of which:	22 007 867	34 137 439
Sales of material	72 394	973 603
Write-off of uninvoiced deliveries, liabilities and receivables	0	12 000
Revenues from release of grants	73 180	95 823
Sales of waste	79 796	241 071
Re-invoicing of costs	350 949	652 457
Received damage compensations	2 843	196 180
Re-invoicing of research and development	0	28 282
Assignment of receivables to factoring company	20 023 120	31 879 430
Revenues from release of subsidy for lacquering line	0	58 594
Other operating income and compensations	1 367 742	0
Financial income, of which:	38 921	15 581
Exchange rate gains, of which:	38 921	11 616
Exchange rate gains as at balance sheet date	38 921	11 616
Realized exchange rate differences	0	0
Interest income, of which:	0	3 965
Interest income from connected entities	0	3 965
Other interest income		
Interest income from current accounts		

H. EXPENSES

1. Cost of services provided

Overview of costs for services provided (accounting group 51x) is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Cost of services provided, of which:	9 611 099	17 393 546
Costs related to auditor, audit company, of which:	25 000	26 400
Costs related to the audit of financial statements	25 000	26 400
Other assurance services	0	0
Other significant items of cost of services provided, of which:	9 584 700	17 367 146
Travelling, accommodation, meal vouchers	12 145	66 552
Rental of labour	339 666	2 390 656
Other rental costs	86 568	260 681
Costs of cost sharing	5 639 021	9 404 464
Costs of cleaning, waste disposal and facility protection	125 881	286 850
Costs of IT	10 134	102 885
Building rental and real estate tax	808 370	749 167
Repairs and maintenance	482 305	528 839
Others	594 612	362 487
Transportation of goods and logistics	1 159 223	3 616 549
Advisory services	94 568	618 887
Testing	178 072	353 251
Representation	10 086	59 281
Employee training	22 486	38 214
TIP royalty	18 223	53 085
Quality control, sorting and rework	3 340	435 298
Services related to launching of project BMW	0	0
Release of reserve for liabilities from business nomination	0	-1 960 000

2. Financial expenses and other operating expenses

Overview of financial expenses and other significant operating expenses is presented in the following table (in EUR):

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Other significant items of operating expenses, of which:	21 239 445	35 641 128
Membership fees	638	2 625
Gifts		
Costs of material sales	53 303	937 036
Residual value of non-current assets sold	0	0
Provision for trade receivables	- 11 834	4 934
Other fines and penalties	-205	493
Contractual fees and penalties	511	0
Write-off of liabilities, receivables and uninvoiced deliveries	7 493	94 795
Assignment of receivables to factoring company	20 023 120	31 879 430
Shortages and damage	301 455	732 441
Inventory disposal	689 338	1 766 201
Other	175 626	18 312
Release of liabilities from business nomination		204 861
Financial expenses, of which:	423 204	245 855
Other significant items of financial expenses, of which:	73 725	145 300
Bank fees	7 657	25 132
Insurance	51 188	90 258
Other financial expenses against factoring company	14 880	29 910
Exchange rate losses, of which:	45 816	88 469
Exchange rate losses as at balance sheet date		
Realized exchange rate differences	45 816	88 469
Interest expense, of which:	303 662	12 086
Interest expense against factoring company 0.15%	11 806	13 716
Interest expense against connected entities	289 906	35 621

I. INCOME TAXES

Amount of deferred taxes recognized in the current accounting period.

Item	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total deferred tax asset recognized as income or expense arising from change in income tax rate	0	0
Total deferred tax liability recognized as income or expense arising from change in income tax rate	0	0
Total deferred tax asset in respect of tax loss carry-forward, unused tax credits and other tax claims, as well as temporary differences from previous accounting periods in respect of which a deferred tax asset was not recognized in the previous accounting periods	0	0
Total deferred tax liability arising from part of a deferred tax asset not recognized in the current accounting period, which was recognized in previous accounting periods	0	0
Total tax losses carried forward, unused tax deductions and other tax claims and deductible temporary differences in respect of which a deferred tax asset was not recognized	1 777 428	426 387
Total deferred income tax relating to items recognized directly to equity accounts without being recognized in expense or income accounts	0	0

Relationship between profit or loss and total income tax in EUR:

Item	Current accounting period			Immediately preceding accounting period		
	Tax base	Tax	Tax in %	Tax base	Tax	Tax in %
Profit/loss before tax, of which:	-10 595 311			-4 102 387		
Theoretical tax		-2 225 015	21		-861 501	21
Tax non-deductible expenses	4 918 787	1 032 945	-10	1 126 363	236 536	-6
Non-taxable income	-2 202 292	-462 481	4			
Impact of non-disclosed deferred tax asset	7 878 179	1 654 418	-16	5 892 129	1 237 347	-30
Tax losses carried forward						
Change in tax rate						
Other	637	133	0	759 381	159 470	-4
Total	0	0	0	3 675 486	771 852	-19
Current income tax						
Deferred income tax					771 852	-19
Total income tax					771 852	-19

J. OFF-BALANCE SHEET ITEMS

1. Assets leased

The Company has in lease (operating lease) building in Nitra. Rental agreement for this building is valid until 31 December 2025. The agreement was prolonged in January 2015.

Other items in the Company's lease: forklifts, cars, containers, computer equipment and printers.

K. OTHER ASSETS AND LIABILITIES

The Company's Management is not aware of any circumstances, as a result of which a significant expense in the future could arise.

L. INCOME AND BENEFITS OF MEMBERS OF THE COMPANY'S STATUTORY, SUPERVISORY AND OTHER BODIES

The Company does not have Statutory and Supervisory bodies.

M. ECONOMIC RELATIONS BETWEEN THE COMPANY AND RELATED PARTIES

During the period the Company had transactions with following related parties:

Country	Related party	Domicile	SAP internal number
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

Transactions with related parties are presented in the following table (in EUR):

Related party	Transaction value	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total financial costs, of which:	289 906	35 621
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Netherlands (interest from cash pool)	289 906	35 621

Related party	Transaction value	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total financial income, of which:	0	3 965
SMRC AUTOMOTIVES TECHNO MINORITY HOLDINGS B.V. Netherlands (interest from cash pool)	0	3 965

Related party	Transaction value	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total purchases, of which:	6 628 917	9 847 723
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	4 896 014	9 449 858
SMRC SMART INTERIOR SYSTEMS GERMANY GMBH	108 468	120 168
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	1 561 352	184 058
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	0	51 308
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Medina	30 323	34 994
SMRC AUTOMOTIVE INTERIORS SPAIN S.L.U, Igualada	32 760	7 337

Related party	Transaction value	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Total sales, of which:	1 296 420	4 804 458
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Gondecourt	214 257	1 754 939
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Rougegoutte	648 231	1 585 940
SMRC AUTOMOTIVE HOLDINGS NETHERLANDS B.V.	348 681	570 685
SMRC AUTOMOTIVE TECHNOLOGY RU, LLC, Kaluga	85 251	188 804
SMRC AUTOMOTIVE MODULES FRANCE, Harnes	0	704 090

Selected assets and liabilities resulting from transactions with related parties as at 31 March 2021 and 31 March 2020 are presented in the following table (in EUR):

Selected assets and liabilities	Value of selected assets and liabilities	
	Current accounting period	Immediately preceding accounting period
Trade receivables (311)	105 976	213 731
Other receivables within consolidated group (315)		
Other assets (381, 385)	21 419	265 990
Loans provided		
Total assets	127 395	479 721
Trade payables (321)	931 324	937 393
Other payables within consolidated group (323,326)	0	709 582
Loans received	25 571 562	7 181 656
Total liabilities	26 502 886	8 828 631

Transactions between related parties were conducted under standard business conditions.

N. SUBSEQUENT EVENTS

After 31 March 2021 there were no events with significant impact on fair presentation of the matters (such as financial situation and profit and loss) stated in these financial statements.

O. CASH FLOW STATEMENT FOR THE YEAR 2021

The Company prepared the cash flow statement using the indirect method.

Cash

Cash means cash, cash equivalents, balance on current bank account, an overdraft account and a part of the balance of the "Cash in transit" account, which is linked to a transfer between current bank account and treasury or between two bank accounts.

Cash equivalents

Cash equivalents mean short-term financial assets, which are convertible to a known amount of cash, where there is no risk of a significant change in their value in the next three months to the balance sheet date, such as term deposits in bank accounts deposited for up to three months, liquid securities held for trading, preference shares acquired by the Company and due within three months from the date of the financial statement.

Table 1 - Cash Flow Statement

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from operating activities			
Z/S	Profit/loss from ordinary activities before taxation (+/-)	-6 830 638	-4 102 398
A.1.	Non cash transactions influencing profit/loss from ordinary activities before taxation (sum of A.1.1. to A.1.13) (+/-)	-2 663 042	-8 720 571
A.1.1.	Depreciation of intangible and tangible fixed assets (+)	2 245 044	2 559 010
A.1.2.	Net book value of intangible and tangible fixed assets recorded after disposal of such assets and charged to expenses for ordinary activities except for the sale (+)	41 647	5 989
A.1.3.	Write-off of the provisions for acquired assets (+/-)		
A.1.4.	Change in long-term provisions for liabilities (+/-)	21 279	36 666
A.1.5.	Change in provisions for assets (+/-)	113 535	-58 621
A.1.6.	Change in expense and revenues accruals (+/-)	-5 388 210	-11 271 736
A.1.7.	Dividends and other profit sharing charged to revenues (-)		
A.1.8.	Interest expense (+)	303 663	12 086
A.1.9.	Interest income (-)		-3 965
A.1.10.	Foreign exchange gains from cash and cash equivalents at the balance sheet date (-)		
A.1.11.	Foreign exchange losses from cash and cash equivalents at the balance sheet date (+)		
A.1.12.	Profit/loss on sale of fixed assets except for those considered cash equivalents (+/-)		
A.1.13.	Other items of non-cash nature which effect profit/loss from ordinary activities except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-)		
A.2.	Effect of changes in working capital (the difference between current assets and current liabilities excluding current asset items which are part of cash and cash equivalents) on profit/loss from ordinary activities	-9 150 424	6 039 750
A.2.1.	Change in receivables from operations (-/+)	265 885	5 196 630
A.2.2.	Change in payables from operations(+/-)	-4 120 740	-964 764
A.2.3.	Change in inventories (-/+)	-5 295 569	1 807 884
A.2.4.	Change in current financial assets except for those included in cash and cash equivalents (-/+)		
	Cash flow from operating activities except for income and expenditure which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+/-), (sum of Z/S + A.1.+ A.2.)	-18 644 104	-6 783 219
A.3.	Interest received except for that included in investment activities (+)		3 965
A.4.	Interest paid except for that included in financing activities (-)		
A.5.	Dividends and other profit sharing received (+)		
A.6.	Dividends and other profit sharing paid except for those included in investment activities (-)		
	Cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.6.)	-18 644 104	-6 779 254
	Income tax paid except for that included in investment or financing activities (-/+)		-705 728
A.7.			
A.8.	Extraordinary income related to operations (+)		
A.9.	Extraordinary expenditure related to operations (-)		
A.	Net cash flow from operating activities (+/-) (sum of Z/S + A.1. to A.9.)	-18 644 104	-7 484 982
Cash flow from investment activities			
B.1.	Expenditure for acquisition of intangible fixed assets (-)	-63 104	-468 108
B.2.	Expenditure for acquisition of tangible fixed assets (-)	-1 991 579	-1 376 931
B.3.	Expenditure for acquisition of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (-)		
B.4.	Income on sale of intangible fixed assets (+)		
B.5.	Income on sale of tangible fixed assets (+)		
B.6.	Income on sale of long-term securities and shares in other entities except for securities which are considered cash equivalents and securities available for sale or trading securities (+)		
B.7.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (-)		
B.8.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to another entity that is a member of the consolidation group (+)		
B.9.	Expenditure for non-current borrowings provided by the entity to third parties except for non-current borrowings provided to the entity that is included in the consolidation group (-)		
B.10.	Income on the repayment of non-current borrowings provided by the entity to third parties (+)		
B.11.	Income on lease of complex movable and immovable assets used and depreciated by the lessee (+)		
B.12.	Interest received except for that included in operating activities (+)		
B.13.	Dividends and other profit sharing received except for those included in operating activities (+)		
B.14.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.15.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from financing activities (-)		
B.16.	Income tax paid where includable in investment activity (-)		
B.17.	Extraordinary income related to investment activity (+)		
B.18.	Extraordinary expenditures related to investment activity (-)		
B.19.	Other income related to investment activity (+)		
B.20.	Other expenditures related to investment activity (-)		
B.	Net cash flow from investment activities (sum of B.1. to B.20.)	-2 054 683	-1 845 039

Description	Item	Actual amount in EUR	
		Current acc. period	Previous acc. period
Cash flows from financing activities			
C.1.	Cash flows in equity (sum of C.1.1. to C.1.8.)		
C.1.1.	Income on shares subscribed and ownership interests (+)		
C.1.2.	Income on other capital stakes owned by partners or individuals (+)		
C.1.3.	Monetary gifts received (+)		
C.1.4.	Income on loss settlement by partners (+)		
C.1.5.	Expenditure for acquisition or repurchase of own shares and own ownership interests (-)		
C.1.6.	Expenditure relating to decrease of funds created by the entity (-)		
C.1.7.	Expenditure for repayment of capital stakes to entity's partners and individuals (-)		
C.1.8.	Any other expenditure that relates to a decrease in equity (-)		
C.2.	Cash flows arising from long-term and short-term payables from financing activities	18 389 906	7 181 656
C.2.1.	Income on issue of debt securities (+)		
C.2.2.	Repayment of payables from debt securities (-)		
C.2.3.	Income on loans from banks except for those provided for main business activities (+)		
C.2.4.	Repayment of loans from banks except for those provided for main business activities (-)		
C.2.5.	Income on borrowings received (+)	18 389 906	7 181 656
C.2.6.	Repayment of borrowings(-)		
C.2.7.	Repayment of payables from assets subject to a leased assets purchase contract (-)		
	Repayment of payables arising from the lease of complex, movable and immovable assets used and depreciated by a lessee (-)		
C.2.8.			
	Income on other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (+)		
C.2.9.			
	Repayment of other long-term and short-term payables resulting from financing activities of the entity except for those which are listed separately in other sections of the cash flow statement (-)		
C.2.10.			
C.3.	Interest paid except for that included in operating activities (-)	-303 663	-12 086
C.4.	Dividends paid and other profit sharing except for those included in operating activities (-)		
C.5.	Expenditures related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (-)		
C.6.	Income related to derivatives except for those which are available for sale or trading, or are considered cash flow from investment activities (+)		
C.7.	Income tax paid where includable in financing activities (-)		
C.8.	Extraordinary income related to financing activities (+)		
C.9.	Extraordinary expenditures related to financing activities (-)		
C.	Net cash flows from financing activities	18 086 243	7 169 570
D.	Not increase or net decrease of cash and cash equivalents (+/-) (aggregate A+B+C)	-2 612 544	-2 160 451
E.	Cash and cash equivalents at the beginning of the accounting period	4 772 178	6 932 629
F.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period before foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date	2 159 634	4 772 178
G.	Foreign exchange gains/losses for cash and cash equivalents at the balance sheet date (+/-)		
H.	Cash and cash equivalents at the end of the accounting period adjusted for foreign exchange gains/losses calculated at the balance sheet date (+/-)	2 159 634	4 772 178

Profit/loss from ordinary activities before taxation (+/-)
Correction of misstatements from previous periods

-10 595 312
3 764 674