

U-Shin Slovakia s.r.o.

Dodatok správy nezávislého audítora
týkajúci sa výročnej správy
k 31. marcu 2023

Obsah

Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy

Príloha:

Výročná správa Spoločnosti zostavená k 31. marcu 2023



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábřeží 10
811 02 Bratislava
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11
Web www.kpmg.sk

Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 28. marca 2024 týkajúci sa výročnej správy

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. marcu 2023, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme dňa 28. marca 2024 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahrňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.



V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.



Bratislava, 10. júna 2024

Zodpovedný audítor:
Ing. Lukáš Hlavatý
Licencia UDVA č. 1219

U-Shin Slovakia s.r.o.

výročná správa za účtovné obdobie končiace k 31.3.2023

- Základné údaje o spoločnosti
- Vývoj činnosti a súčasná finančná situácia
- Predpokladaný vývoj a smerovanie činnosti spoločnosti
- Environmentálna politika a vzťah k životnému prostrediu
- Náklady na výskum a vývoj
- Udalosti osobitného významu
- Návrh a schválenie rozdelenia výsledku za účtovné obdobie
- Investičné aktivity a stimuly
- Informácia o nadobúdaní akcií, dočasných listov a obchodných podielov podľa §22
- Správa o vytváraní pracovných miest
- Produktové portfólio spoločnosti U-Shin Slovakia
- Účtovná závierka a správa audítora

28. Február 2024

Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: U-Shin Slovakia s.r.o. (do 7.6.2013 zapísaná ako VALEO Slovakia, s.r.o.)
od 1.4.2023 je spoločnosť premenovaná na Minebea AccessSolutions Slovakia s.r.o.
Sídlo spoločnosti: K letisku, Budova 1329, Košice, 04017, Slovenská republika
IČO: 358 934 27

Spoločnosť bola založená 22. júna 2004 a do Obchodného registra O kresného súdu Košice I. bola zapísaná 16. júla 2004 pod číslom vložky 16076/V, oddiel Sro. V roku 2013 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti z pôvodného Valeo Slovakia, s.r.o., v roku 2017 došlo k navýšeniu základného imania na úroveň 58 755 tis. €.

Spoločnosť má od 4.1.2022 jedného konateľa, stal sa ním terajší riaditeľ závodu Ing. Peter Kretovič. Zároveň za spoločnosť môžu od 4.1.2022 konať aj prokuristi a to dvaja spoločne. Prokuristami spoločnosti sú pán Dušan Petrák, od 26.9.2023 pán Satoshi Narawa (do 25.9.2023 pán Shoji Shishido) a do 12.12.2023 pán Minoru Ikegami.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba súčiastok a komponentov pre automobilový priemysel, veľkoobchod a maloobchod. Za nákup a predaj tovaru obchodného charakteru možno v roku 2022 a 2023 chápať najmä predaj a nákup výrobných foriem. Štruktúra produkcie sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom nezmenila a bola zameraná predovšetkým na výrobu uzamykacích systémov dvier kabín a batožinového priestoru pre osobné a nákladné vozidlá, exteriérových a interiérových kľučiek dverí a v menšej miere aj zámkových sád(zámky a kľúče dverí). Podiel výroby zámkových sád sa v priebehu predchádzajúcich rokov znížil a ich výroba sa presunula do iných spoločností v rámci skupiny. Prevažovala výroba uzamykacích systémov dvier no v nasledujúcich rokoch sa stane dominantnou výroba interiérových a exteriérových kľučiek, čomu budú predchádzať nemalé investície do nových technologických zariadení.

Spoločnosť je k 31.3.2023 súčasťou konsolidovaného celku U-Shin Holdings Europe B.V., Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou od 9.4.2019 je MinebeaMitsumi Inc. so sídlom 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí. Pre účely vykonávania zdaniteľných plnení v iných členských štátoch je spoločnosť registrovaná pre DPH vo Francúzsku, Nemecku, Taliansku, Maďarsku a v Poľsku.

Vývoj činnosti a súčasná finančná situácia

Vlastníkmi spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o. sú U-Shin Holdings Europe B.V. so sídlom v Holandsku, ktorý je vlastníkom majoritným a menšinovým vlastníkom U-Shin Deutschland Zugangssysteme GmbH so sídlom v Nemecku.

V rokoch 2020 až 2023 spoločnosť U-Shin Slovakia s.r.o. dosiahla nasledovné hospodárske výsledky:

3.2020	-2 045 tis. €
3.2021	-6 807 tis. €
3.2022	-12 214 tis. €

3.2023

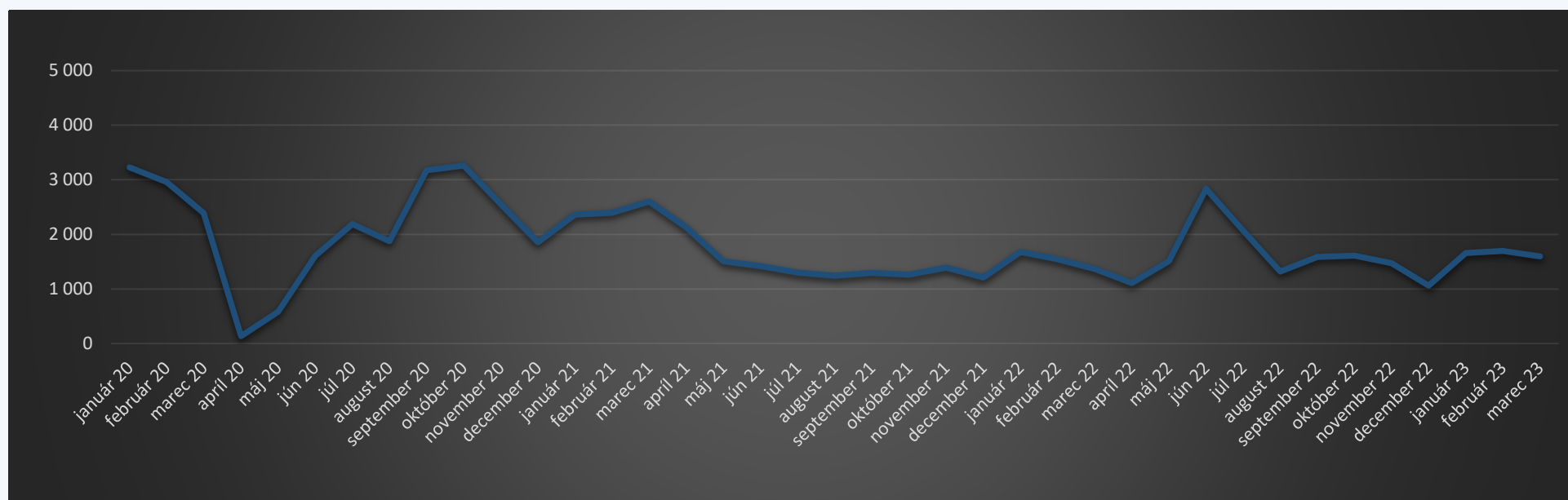
-147 tis. €

v tis. €	3.2020	3.2021	3.2022	3.2023
Aktíva celkom	54 606	45 949	53 243	69 840
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	10 743	9 752	18 903	19 482
Obežný majetok	43 789	36 117	34 093	49 633
Pohľadávky s dobou splatnosti <1 rok	28 456	24 456	20 509	37 789
Finančný majetok	1 929	1 769	2 003	1 345
Vlastné imanie	1 337	6 530	-5 683	-5 830
Základné imanie	58 755	58 755	58 755	58 755
Ostatné kapitálové fondy	9 600	21 600	21 600	21 600
Fondy zo zisku	443	443	443	443
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-65 416	-67 461	-74 267	-86 481
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	-2 045	-6 807	-12 214	-147
Závazky	52 920	39 135	58 308	75 080
Tržby z predaja výrobkov a služieb	32 875	89 776	72 077	96 242
Tržby z predaja tovaru	1 067	3 203	3 599	2 616
Spotreba materiálu, energií a o.n.d.	23 239	61 821	51 507	64 504
Služby	4 370	12 559	20 101	14 918
Osobné náklady	5 177	17 880	16 669	16 765
Odpisy dlhodobého majetku	1 252	4 176	3 171	4 099
VH z hospodárskej činnosti	-2 017	-6 576	-12 065	25
Kurzové zisky	14	83	41	445
Kurzové straty	20	144	74	300
VH z finančnej činnosti	- 28	-231	-149	-172

Predaj výrobkov vyjadrený v množstevných ukazovateľoch podľa mesiacov v tis ks:

	2020	2021	2022	2023
Január	3 228	2 361	1 675	1 659
Február	2 959	2 396	1 545	1 698
Marec	2 392	2 600	1 366	1 594
Apríl	135	2 129	1 110	
Máj	584	1 504	1 511	

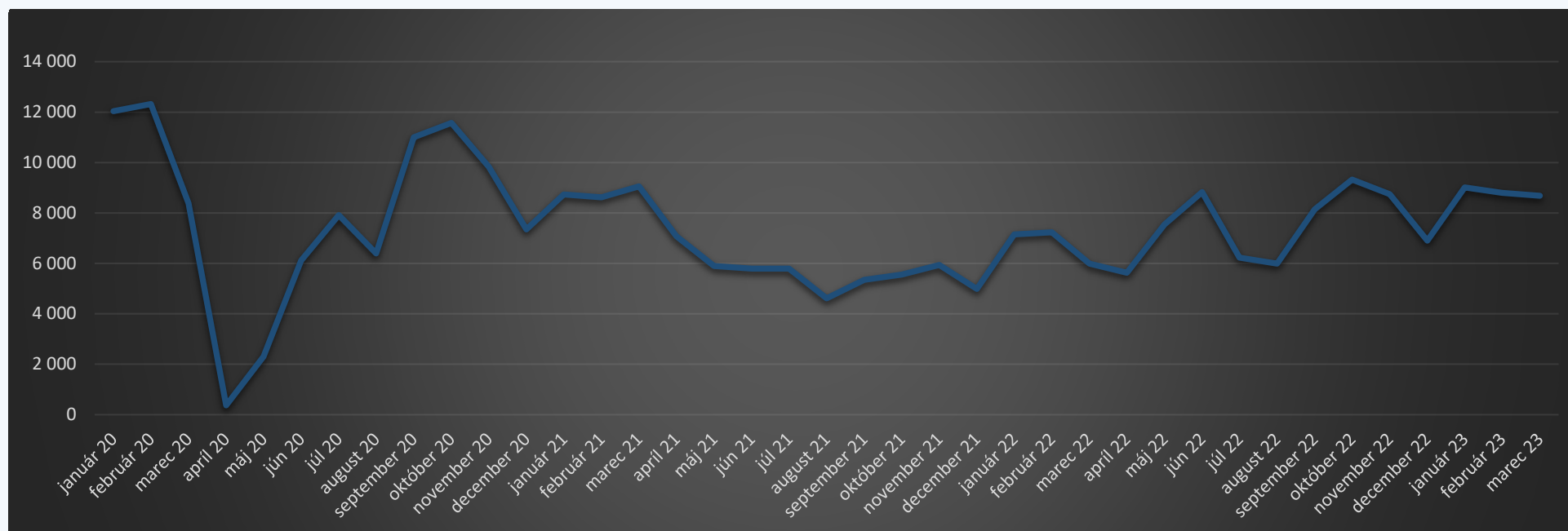
Jún	1 606	1 418	2 837
Júl	2 188	1 300	2 069
August	1 871	1 242	1 319
September	3 176	1 294	1 588
Október	3 260	1 263	1 610
November	2 553	1 392	1 473
December	1 855	1 208	1 061



Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. €

	2020	2021	2022	2023
Január	12 038	8 735	7 146	9 009
Február	12 320	8 622	7 229	8 795
Marec	8 387	9 060	5 992	8 683
Apríl	370	7 075	5 630	
Máj	2 301	5 898	7 548	
Jún	6 119	5 792	8 830	

Júl	7 917	5 790	6 224
August	6 390	4 615	5 987
September	10 999	5 349	8 145
Október	11 570	5 555	9 329
November	9 831	5 942	8 743
December	7 350	4 984	6 898



Predpoklad postupného nábehu výroby a predajov na úroveň pred pandémiou do konca roka 2021 sa nenaplnil a pandémia naďalej negatívne ovplyvnila celý rok 2021. Vyhliadky na výraznejší rast predaja sa očakávala až v druhej polovici roka 2022. Predaje v druhej polovici roka 2021 zaznamenali výrazný pokles oproti predchádzajúcim rokom z dôvodu zníženia dopytu po našej produkcii ktorého príčinou bola ako celosvetová pandémia vírusu Covid-19 tak aj nepriamo vojenský konflikt na Ukrajine. V nasledujúcich mesiacoch roka 2021 a 2022 bola produkcia nižšia oproti roku 2020 z dôvodu pretrvávajúcej celosvetovej krízy zapríčinennej pandémiou a reštriktívnych opatrení zavedenými v jednotlivých štátoch kvôli spomaleniu šírenia vírusu. Nepriamo ju ovplyvnil aj už spomenutý vojenský konflikt na Ukrajine, v súvislosti s ktorým spoločnosť U-Shin Slovakia takisto zaznamenala nárast cien energií a materiálov pre výrobu. V roku 2023 sa výroba postupne zvyšovala no predaj nedosiahol plánovanú úroveň. Spoločnosť získala v tomto období nové významné projekty od spoločností BMW a Mercedes, ktoré zabezpečia predaje v nasledovných rokoch. Zároveň sa v tomto roku začalo s obstarávaním novej lakovacej linky.

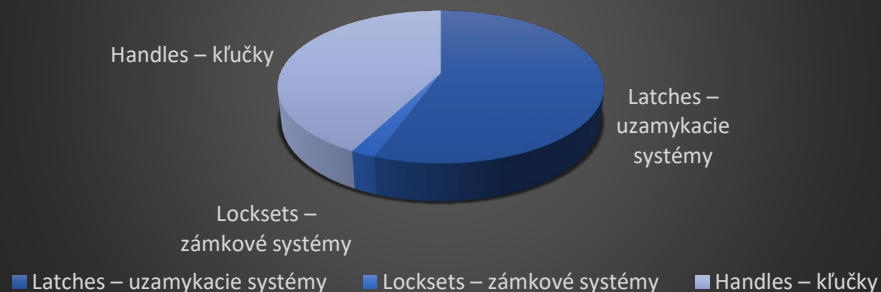
Predaj výrobkov podľa krajín v tis. €

	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022	4.2022-3.2023
Francúzsko	10 042	28 008	20 846	20 757
Nemecko	3 162	7 989	3 081	4 376
Španielsko	5 221	14 289	10 969	10 774
Turecko	1 097	3 013	2 354	2 621
Slovenská republika	402	1 774	1 537	2 224
Rusko	563	622	669	192
Veľká Británia	2 945	6 725	2 906	4 238
Poľsko	1 057	2 720	2 585	3 256
Rumunsko	4 245	10 282	11 585	13 884
Slovinsko	166	584	389	283
Holandsko	212	1 217	1 284	1 551
Portugalsko	730	2 870	2 590	3 339
Maďarsko	144	632	833	1 020
Švédsko	375	1 577	1 490	2 028
Česká republika	549	1 265	2 794	10 773
Taliansko	483	1 910	2 844	2 867
Belgicko	100	303	299	1 699
USA	1 102	2 236	1 781	5 755
Iné krajiny	150	1 246	529	2 185

Predaj výrobkov podľa skupín výrobkov v tis. €

	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022	4.2022-3.2023
Latches – uzamykacie systémy	17 495	49 685	41 864	52 468
Locksets – zámkové systémy	4 728	7 664	3 075	1 938
Handles – kľučky	10 522	31 914	26 427	39 415

Predaj výrobkov podľa skupín v období Apríl 2022 - Marec 2023



Predaj výrobkov podľa zákazníkov v tis. €

	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022	4.2022-3.2023
U-SHIN	2 127	5 401	4 487	4 751
RENAULT	5 874	18 202	9 233	6 817
PSA	6 973	22 207	17 855	18 125
AUDI	1 521	3 122	300	-
FORD	163	679	521	908
BMW	852	2 562	2 885	3 907
NISSAN	2 424	5 442	1 141	587
VW	1 239	4 286	2 083	3 260
FIAT	833	3 474	2 008	2 976
TOYOTA	390	182	66	3
DACIA	4 565	7 387	11 786	13 884
FAURECIA	1 601	3 568	278	6 041
TESLA	1 102	2 236	1 762	5 783
IVECO	701	1 689	4 169	3 989
GM /PSA/	1 403	2 042	1 790	3 603
PORSCHE	275	728	891	1 087
TOFAS	391	1 368	2 057	1 958

BROSE /JLR/	-	-	1 545	9 414
OSTATNÍ	311	4 687	6 509	6 728

Najvýznamnejšími externými odberateľmi sú dlhodobí zákazníci v rámci skupín Renault, Stellantis, Dacia a Iveco. Ďalší významní zákazníci v roku 2022/2023 boli Faurecia, Tesla a Brose.

Priemerná doba inkasa obchodných pohľadávok v marci 2023 bola 131 dní, priemerná doba splatnosti obchodných záväzkov bola 110 dní. Celkový úverový dlh voči materskej spoločnosti ku koncu obdobia predstavoval 46 096 tis. € a to vrátane úrokov za účtovné obdobia 2021-2023. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť získala nový krátkodobý úver od materskej spoločnosti vo výške 17 000 tis. Eur. Komerčné bankové úvery spoločnosť nečerpala žiadne.

Z hľadiska rizikových faktorov ktoré by mohli ovplyvniť finančnú situáciu spoločnosti je nutné spomenúť celkový vývoj na automobilovom trhu a to predovšetkým automobilov strednej triedy ktorá tvorí najväčšiu časť odbytu. Spoločnosť alokovala toto riziko tak, že svoje produkty predáva viacerým automobilovým výrobcom na celom svete a nezameriava sa len na konkrétnu značku. Výhodou je schopnosť pružne reagovať na dopyt na trhu. Riziko výrazného poklesu dopytu po našich výrobkoch je eliminované zameriavaním sa na segment trhu – stredná trieda, po ktorom je aj v naďalej stále vysoký dopyt. Novou výzvou sú výrobcovia prémiových značiek PORSCHE, TESLA a LAND ROVER ktorí tvoria čoraz väčší podiel na celkovom predaji a v neposlednom rade aj ázijské a európske startupy elektromobilových výrobcov.

Všetky dôležité obchodné zmluvy a kontrakty sú uzatvárané s podporou obchodného oddelenia alokovaného mimo sídla spoločnosti – aby bolo čo najbližšie k zákazníkom. Všetky dôležité aspekty kontraktu /projektu/ ako predpokladaný objem predaja, začiatok predaja, predajná cena vrátane rabatov, atď sú dohodnuté vopred, čo však nevylučuje možnosť ich zmeny v priebehu trvania projektu. Spoločnosť U-Shin Slovakia s.r.o. môže výsledky na jednotlivých projektoch ovplyvniť priamo cez efektívnosť výroby, štruktúru nákladov a predajnú cenu ktorú si dohodne už na začiatku projektu.

TOP 10 materiálovými dodávateľmi mimo skupiny Minebea Mitsumi za obdobie 4.2022 – 3.2023 podľa objemu dodávok boli:

1.	VALEO AUTO-ELECTRIC MAGYARORSZAGH, HU	6 351 tis. €	elektronika
2.	Smith & Associates Europe B.V.	3 863 tis. €	polovodiče
3.	MABUCHI MOTOR (EUROPE) GMBH, DE	3 773 tis. €	elektromotorčeka
4.	MATZ ERREKA, S.C., ES	2 382 tis. €	kovové výlisky
5.	ELAY S.L., ES	2 328 tis. €	kovové mechanizmy
6.	ESOX-PLAST, SR	2 182 tis. €	plastové výlisky
7.	NVision Czech Republic a.s., CZ	1 883 tis. €	elektrosúčiastky
8.	APEM SA, FR	1 682 tis. €	spínače, mechatronika
9.	TBMI HUNGARY KFT, HU	1 442 tis. €	kovové výlisky
10.	REELL PRECISION MANUFACTURING NETHERLAND, NL	1 417 tis. €	elektro spojky

Predpokladaný vývoj a smerovanie činnosti spoločnosti

V roku 2021 a 2022 sa U-Shin Slovakia zamerala na stabilizáciu procesov, udržanie tržieb na stále sa meniacom trhu, na znižovaní nákladov a technologické inovácie no najmä na ochranu svojich zamestnancov proti šíriacemu sa vírusu Covid-19, dodržiavaniu protipandemických opatrení prijatých vládou SR a ostatných štátnych nariadení. V predchádzajúcom účtovnom období od 1.4.2020 do 31.3.2020 spoločnosť dosiahla tržby vo výške 89 mil. € čo predstavuje pokles o 29% oproti plánu. Pre účtovné obdobie končiace 31.3.2022 spoločnosť plánovala tržby z predaja výrobkov na úrovni 96 mil € no tie reálne dosiahli úroveň iba 71 mil. € čo predstavovalo pokles o 26% oproti plánu. V období končiacom k 31.3.2023 boli plánované tržby na úrovni 102 mil € no reálne dosiahli úroveň iba 94 mil € (92%).

Celková výška investícií predstavovala 3 417 tis. € a to predovšetkým vďaka nákupu nových výrobných liniek súvisiacich s realizáciou nových projektov pre nasledujúce obdobia, modernizáciou alebo zvyšovaním kapacity už existujúcich liniek. V priebehu tohoto obdobia spoločnosť obstarala najmä výrobné linky CDPO, Porsche Macan/Boxter, Jaguar LandRover, DCross a novú lakovňu.

Environmentálna politika a vzťah k životnému prostrediu.

Jednou z hlavných zásad skupiny Minebea Mitsumi je šetrné zaobchádzanie s prírodnými zdrojmi a ochrana životného prostredia. Spoločnosť U-Shin Slovakia využíva ekologické zdroje v procese výroby a vybudovaním novej modernej výrobnéj haly, spĺňajúcej najprísnejšie kritériá aktívne pristupuje k ochrane životného prostredia. Zároveň investíciami do zdokonaľovania súčasných trendov v automobilovom priemysle, vývoja nových technológií a optimalizáciou logistických tokov prispieva k zabezpečeniu minimalizácie negatívnych dopadov na životné prostredie.

Náklady na výskum a vývoj

Výdavky na vývojovú činnosť počas účtovného obdobia dosiahli úroveň 6 411 tis. €, čo predstavuje 6,7% z celkovej výšky predaja za toto obdobie. Žiadne z týchto výdavkov neboli kapitalizované. Snahou aj naďalej zostáva realizácia projektov predovšetkým nových a moderných technológií a tým zabezpečenie odbytovej sily a konkurencieschopnosti v budúcnosti.

Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

V júni 2023 sa začalo s obstarávaním novej lakovacej linky ktorá bude pracovať na báze vodou riediteľných farieb a bude spĺňať najprísnejšie ekologické a kvalitatívne požiadavky súčasného automobilového trhu.

Financovanie potrieb spoločnosti zabezpečila materská spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. a to krátkodobými preklenovacími úvermi vo výške 2 mil Eur v Apríli, 5 mil Eur v Máji, 2 mil Eur v Auguste, 4 mil Eur v Októbri, 2 mil Eur v Novembri, 2 mil Eur v Marci 2023.

Návrh a schválenie rozdelenia výsledku hospodárenia za účtovné obdobie

Účtovná zvierka za rok 2023 bola zostavená 30.9.2023, schválená spoločníkmi 30.4.2024. Výsledkom hospodárenia za obdobie končiace 31.3.2023 bola strata 147 tis. €. Návrh na rozdelenie je nasledovný:

- prevod na účet neuhradených strát minulých rokov vo výške 147 €.

Investičné aktivity a stimuly

Finálna investičná správa za obdobie rokov 2005 – 2009 bola podaná na Ministerstve hospodárstva SR v Septembri 2009. Konštatovalo sa v nej, že k úplnému naplneniu všetkých bodov investičného plánu a 100%-nému vynaloženiu oprávnených nákladov došlo v priebehu roka 2009.

Čerpanie štátnej pomoci bolo v roku 2007 vo forme úľavy na dani vo výške 1 094 tis. Sk (v prepočte konverzným kurzom 36 tis €). Zostatok nevyužitej úľavy na dani z príjmov právnických osôb je 104 853 tis. Sk (v prepočte konverzným kurzom 3 480 tis €). V daňovom priznaní za rok 2009 ani v daňovom priznaní za rok 2008 si Spoločnosť neuplatnila žiadnu úľavu na dani z titulu štátnej pomoci. Čerpanie štátnej pomoci bolo aj v rokoch 2010 a 2011 vo forme úľavy na dani (rok 2010 vo výške 225 tis. €, rok 2011 vo výške 237 tis €).

Keďže úľavu na dani z príjmov právnických osôb bolo možné využiť iba do konca roka 2017, jej zostatok je tak dnešnému dňu nulový.

V súčasnosti spoločnosť nemá žiadne investičné ani prevádzkové stimuly poskytnuté orgánmi štátnej správy SR.

Informácia o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov, obchodných podielov a akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej účtovnej jednotky podľa § 22

Spoločnosť nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a ani akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky.

Správa o vytváraní pracovných miest

Stav zamestnanosti v Spoločnosti v rokoch 2020 - 2023 mal nasledovný priebeh:

Ku koncu Marca 2020 bol celkový počet pracovných miest 1127. Výrobných pracovných miest bolo v tomto období 880 z toho 842 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 38 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2020 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu obdobia bol 95. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu obdobia celkom 247.

Ku koncu Marca 2021 bol celkový počet pracovných miest 1106. Výrobných pracovných miest bolo v tomto období 829 z toho 744 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 85 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2020/2021 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu obdobia bol 19. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu obdobia celkom 258.

Celkový počet pracovných miest na konci Marca 2022 bol 943. Výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 759 z toho 710 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 49 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2022 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, no ku koncu účtovného obdobia nebol v stave žiaden. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 184.

Celkový počet pracovných miest na konci Marca 2023 bol 822. Výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 613 z toho 447 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 42 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2023 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu obdobia bol 76. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 209.

Produktové portfólio spoločnosti U-Shin Slovakia

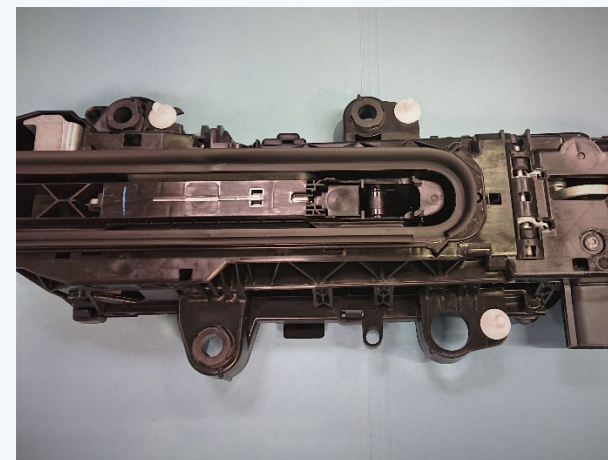
door latch, uzamykací systém dverí



door handle, kľučka dverí



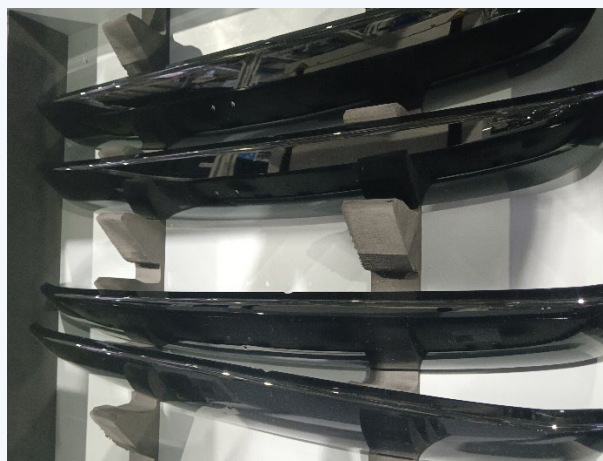
flush door handle, výsuvná kľučka dverí



lockset, zámková sada



lightbar, kryt osvetlenia ŠPZ



U-Shin Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora
o overení účtovnej zvierky
k 31. marcu 2023

Obsah

1. Správa nezávislého audítora

Príloha:

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. marcu 2023 v členení:

- Súvaha k 31. marcu 2023
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. marcom 2023
- Poznámky účtovnej závierky k 31. marcu 2023

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Minebea AccessSolutions Slovakia s. r. o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Slovakia s. r. o. (od 1. apríla 2023 spoločnosť zmenila obchodné meno na Minebea AccessSolutions Slovakia s. r. o.), ďalej len („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. marcu 2023;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023; 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 2023 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 a osôb poverených správou a riadením 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.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

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 medzinárodných audítorských štandardov 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 jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

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

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti 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 nesprávnosti 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 správou a riadením 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 iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci 31. marca 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti.

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Lukáš Hlavatý
Licencia UDVA č. 1219

Bratislava, 28. marca 2024



ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 3

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

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

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

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 1 8 5 8 1 1 3	Účtovná závierka <input checked="" type="checkbox"/> riadna <input type="checkbox"/> mimoriadna <input type="checkbox"/> priebežná	Účtovná jednotka <input type="checkbox"/> malá <input checked="" type="checkbox"/> veľká (vyznačí sa x)	Za obdobie od 0 4 do 0 3	Mesiac 0 4 0 3	Rok 2 0 2 2 2 0 2 3
IČO 3 5 8 9 3 4 2 7			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 4 do 0 3		2 0 2 1 2 0 2 2
SK NACE 2 9 . 3 2 . 0					

Priložené súčasti účtovnej závierky

Súvaha (Úč POD 1-01) Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách) (v celých eurách) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

U - S h i n S l o v a k i a s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica
K l e t i s k u B u d o v a

Číslo
1 3 2 9

PSČ
0 4 0 1 7

Obec
K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R M S K o š i c e

o d d i e l S r o v l o ž k a 1 6 0 7 6 / V

Telefónne číslo
0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 2

Faxové číslo
0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa: 3 0 . 0 9 . 2 0 2 3

Schválená dňa: . .


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


[Handwritten signature]


Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo


Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	1		137.819.601		69.839.923	53.243.120
				67.979.678			
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	2		85.958.127		19.481.731	18.903.390
				66.476.396			
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)	3		16.099.054		55.376	61.629
				16.043.678			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	4		15.150.841			
				15.150.841			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	5		917.352		24.515	60.307
				892.837			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	6					
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	7					
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	8					
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	9		30.861		30.861	1.322
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10					
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)	11		69.859.073		19.426.355	18.841.761
				50.432.718			
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12		751.012		751.012	751.012
2.	Stavby (021) - /081,092A/	13		15.865.966		3.927.972	4.608.820
				11.937.994			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		35.148.162		11.117.414	3.505.393
				24.030.748			


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2	2	3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	15.304.250	840.274	328.673
			14.463.976		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	2.456.684	2.456.684	9.647.863
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - 095A	19	332.999	332.999	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - 096A	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - 096A	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - 096A	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28			


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1	Brutto - časť 1	Netto		
				Korekcia - časť 2	2	Netto 3	
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (02XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	31					
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 096A	32					
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		51.136.477		49.633.195	34.093.400
				1.503.282			
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		11.573.895		10.499.851	11.581.689
				1.074.044			
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/191,19X/	35		4.553.619		3.842.457	4.405.790
				711.162			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		401.815		357.634	382.006
				44.181			
3.	Výrobky (123) - 194	37		4.281.153		3.962.452	4.083.552
				318.701			
4.	Zvieratá (124) - 195	38					
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		2.337.308		2.337.308	2.710.341
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A	40					
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042+ r. 46 až r. 52)	41					
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 43 až r. 45) súčet	42					

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427		
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	
			Korekcia - časť 2	2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu 354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	38.218.039	37.788.801	20.508.870
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	36.625.346	36.196.108	19.372.246
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	55	3.917.507	3.917.507	2.152.515
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	56			


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427		
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2	2	3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	57	32.707.839	32.278.601	17.219.731
			429.238		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - 391A	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	63	1.201.209	1.201.209	727.798
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	65	391.484	391.484	408.826
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 + r. 73	71	1.344.543	1.344.543	2.002.841		
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			680		
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	1.344.543	1.344.543	2.002.161		
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	724.997	724.997	246.330		
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	399.077	399.077	144.115		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	325.920	325.920	102.215		
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	69.839.923		53.243.120		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + 97 + r. 100	80	-5.830.257		-5.683.392		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	58.754.900		58.754.900		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	58.754.900		58.754.900		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83					
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84					
A.II.	Emisné ážio (412)	85					
A.III.	Kapitálové fondy (413)	86	21.600.000		21.600.000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r. 89	87	442.730		442.730		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	442.730		442.730		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89					

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r.91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia až r. 96) súčet (r.94	93		
A.V.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/-416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-86.481.021	-74.267.304
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-86.481.021	-74.267.304
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	-146.866	-12.213.718
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	75.080.401	58.307.859
B.I.	Dlhodobé záväzky (r. 103 + r. 107 až r.117)	102	62.604	79.749
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatne dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy(473A-/255A)	113		
9.	Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	32.690	17.782
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	29.914	61.967
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	139.752	139.752
B.II.1.	Rezervy zákonné (451A)	119		
2.	Ostatne rezervy (459A, 45XA)	120	139.752	139.752
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky + r. 127 až r. 135) súčet (r.123	122	72.449.877	54.260.253
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku 124 až r. 126) súčet (r.	123	24.706.222	23.896.982
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)	124	4.624.108	7.937.476
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	20.082.114	15.959.506
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	46.131.591	28.822.107
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	865.840	833.954
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	506.950	477.607
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	38.741	42.747
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	200.533	186.856
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r.138	136	2.428.168	3.828.105
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	419.979	375.318
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	2.008.189	3.452.787
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	589.779	618.653
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	174.403	193.029
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	415.376	425.624

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce
			1	úctovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	98.857.822	75.676.716
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	103.495.117	82.386.726
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	2.615.977	3.599.478
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	93.821.223	71.366.186
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	2.420.622	711.052
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	6	633.747	1.650.720
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	7		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	1.872.685	1.997.999
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	2.130.863	3.061.291
**	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	103.469.749	94.451.597
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1.163.400	2.020.812
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	64.504.237	51.506.987
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	38.005	-410.613
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	14.917.590	20.100.782
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	16.764.949	16.669.008
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	12.541.455	12.340.128
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4.143.281	4.125.791
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	80.213	203.089
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	94.632	96.200
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r.22 + r.23)	21	2.805.536	1.197.300
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	4.098.948	3.170.604
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	-1.293.412	-1.973.304
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1.875.115	2.431.775
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-19.693	-83.058
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1.325.978	922.404
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	25.368	-12.064.871

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce
			1	úctovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r.12 + r. 13 + r. 14)	28	18.868.337	4.109.468
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	445.417	40.732
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (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		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	445.417	40.732
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	617.651	189.579
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	314.361	111.777
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	309.483	98.934
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	4.878	12.843
O.	Kurzové straty (563)	52	299.775	74.203
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3.515	3.599

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-172.234	-148.847
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-146.866	-12.213.718
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60]	61	-146.866	-12.213.718

Poznámky k účtovnej závierke

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

U-Shin Slovakia s. r. o. (Minebea AccessSolutions Slovakia s.r.o. od 1.4.2023)

K letisku, Budova 1329, 040 17 Košice

Spoločnosť VALEO SLOVAKIA, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. júna 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 16. júla 2004 (Obchodný register Mestského súdu Košice I v Košiciach, oddiel Sro, vložka č. 16076/V). V priebehu roka 2013 došlo ku zmene obchodného názvu spoločnosti na U-Shin Slovakia s.r.o. a k zmene adresy jej sídla. 1.4.2023 došlo k ďalšej zmene obchodného názvu spoločnosti na **Minebea AccessSolutions Slovakia s.r.o.**

Hlavné činnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba automobilových súčiastok a komponentov
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)

Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Priemerný počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	771	913
Stav zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	789	943
z toho vedúcich zamestnancov	13	13

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023 podľa §3 ods.5 zákona o účtovníctve. Predchádzajúcim účtovným obdobím bolo obdobie od 1.4.2021 do 31.3.2022. Nasledujúcim účtovným obdobím bude hospodársky rok od 1.4.2023 do 31.3.2024.

Účtovná závierka je spracovaná za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti po dobu najmenej 12 mesiacov odo dňa ku ktorému je závierka spracovaná.

V Marci 2024 Spoločnosť obdržala od Minebea Mitsumi Ltd. vyhlásenie o finančnej podpore z Decembra 2023 pre obdobie nasledujúcich 12 mesiacov odo dňa vystavenia, v prípade ak to bude potrebné. Spoločnosť po uzávierkovom dni splatila spoločníkovi Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V. krátkodobé pôžičky v hodnote 20 000 tis. Eur. Hodnota vlastného imania spoločnosti vykázaná v Septembri 2023 bola vo výške 13 093 tis. Eur.

Spoločnosť vykázala k 31.3.2023 vlastné imanie vo výške -5 830 257 € (k 31.3.2022 v sume -5 683 392 €), prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -25 334 tis. Eur (k 31.3.2022 v sume -24 318 tis. Eur) a stratu vo výške 146 866 Eur. Spoločnosť vykazuje niekoľko období stratu z prevádzky, ktorá bola na počiatku spôsobená krízou automobilového priemyslu v období rokov 2009-

2010, presunom výroby z iných spoločností skupiny a vysokými nákladmi na nekvalitu. Vedenie spoločnosti už dlhodobo plánuje zvýšiť efektivitu výroby a začať nové projekty pre zákazníkov, čo by malo vyústiť do zvýšenia výnosov a vykázania zisku. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti.

Na základe týchto faktov, manažment posúdil použitie nepretržitého pokračovania pri príprave týchto finančných výkazov za primerané a neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom na základnom imaní schválil účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za obdobie končiace k 31.3.2022 dňa 4.4.2023.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Ing.Peter Kretovič od 21.2.2020

prokuristi

Dušan Petrák od 4.1.2022

Minoru Ikegami od 4.1.2022 (odvolaný z funkcie 12.12.2023)

Shoji Shishido od 4.1.2022

Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne, prokuristi konajú v mene spoločnosti vždy dvaja.

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2023

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v €	%		%
Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	58 617 351	99,77		99,77
Minebea AccessSolutions Deutschland GmbH	137 549	0,23		0,23
Spolu	58 754 900	100		100

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V., Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny UAM zostavuje spoločnosť Minebea AccessSolutions France S.A.S., 5 Rue Charles de Gaulle, 94140 Alfortville, Francúzsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. K dátumu 10.4.2019 došlo k prevodu väčšiny akcií spoločnosti U-SHIN LTD, Japonsko do

vlastníctva spoločnosti MinebeaMitsumi Inc. 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko ktorá sa tak stala najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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. Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej než zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej a náležitej starostlivosti urobí všetko aby sa spoločnosť z krízy v zmysle Obchodného zákonníka dostala.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v automobilovom sektore, ktorý bol vypuknutím pandémie COVID-19 značne ovplyvnený, za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykazovala nestabilné alebo dočasne klesajúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola niekoľkokrát obmedzená. Spoločnosť v súčasnosti vplyvom pandémie neeviduje žiadne obmedzenia.

Spoločnosť potvrdzuje že jej dodávateľský ani odberateľský reťazec nie je priamo ovplyvnený vojnovým konfliktom na Ukrajine. To však nevylučuje nepriame dopady konfliktu na celkovú výkonnosť Spoločnosti, avšak takéto dopady sú v súčasnosti ťažko merateľné a predikovateľné.

Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť si prenajíma externé skladové priestory v Španielsku, Francúzsku a v Nemecku.

Prenajatý majetok je uvedený v časti K. Údaje na podsúvahových účtoch a v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy / dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia využívala služby pracovných agentúr najmä na pozíciu operátor výroby.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo vysoké riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktoré sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používaní. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej jeho opotrebeniu.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 2 400 €, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých možno preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a Spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas obdobia maximálne päť rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá sa pravdepodobne získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	3-4	lineárna	25 - 33,3
Softvér	5	lineárna	20

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 bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 €, sa môže odpísať jednorázovo pri uvedení do používania okrem osobných počítačov a digitálnych zariadení, ktoré sa odpisujú rovnomerne po dobu 3 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	20	lineárna	5
Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	3 – 8	lineárna	12,5 – 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem IT	-	jednorázovo	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok - IT	3	lineárna	33,3

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe komponentov pre automobilový priemysel. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, 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. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

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 je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob 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. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným pohľadávkam, kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Ak sa pohľadávka stane nedobytnou alebo spoločnosť upustí od jej vymáhania, účtuje o jej odpise a rozpustení opravnej položky ak bola tvorená.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

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.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k jej zníženiu. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode E./dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov prípadne príslušného účtu nákladov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy hlavne na nevyfakturované prevádzkové služby, dobropisy, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, odmeny zamestnancom, záručné opravy a poradenské služby.

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 novo zistenom ocenení.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti 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. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. V prípade vykázania záporného základu dane Spoločnosť o splatnej dani neúčtuje.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- 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, a z
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov(t.j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupnickej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súviciacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

Štátna pomoc

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 33/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 22. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- a) úľavy na dani z príjmov právnických osôb v maximálnej výške 3,5 mil. Eur (105.9 mil. Sk) podľa § 35c zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
- b) príspevku na novovytvorené pracovné miesta v maximálnej výške 2,85 mil. Eur (85.9 mil. Sk) podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dotácie na hospodársku činnosť vo forme príspevku na novovytvorené pracovné miesta sa účtujú do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním príslušných nákladov.

Priznanie príspevku na novovytvorené pracovné miesta sa účtuje na účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu.

O nároku na príspevky sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov budú Spoločnosti poskytnuté. Počas obdobia od Apríla 2022 do Marca 2023 boli spoločnosti priznané a vyplatené podpora v čase skrátenej práce vo výške 117 449 Eur a príspevky na kompenáciu zvýšených cien energií vo výške 131 389 Eur.

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.

Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastníak, nie nájomca. Operatívny lízing sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania lízingovej zmluvy. Pri finančnom lízingu spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku v obstarávacej cene podľa lízingovej zmluvy a dlhodobom záväzku z prenájmu ktorý sa znižuje pri každej splátke. V rámci splátky spoločnosť rozlišuje náklady na nájomné /tzv. úrok/ a poisťné. Zaradený dlhodobý majetok spoločnosť odpisuje počas doby trvania lízingovej zmluvy.

Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Reálna hodnota

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (príjemca)

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle je to 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 vlastných výrobkov – zámkov, uzamykacích systémov a kľúčiek pre automobily a z predaja foriem potrebných na výrobu jednotlivých komponentov.

Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V priebehu účtovného obdobia spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. apríla 2022 do 31. marca 2023, ako aj predchádzajúceho obdobia od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 je uvedený v tabuľkách na stranách 23 až 26.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 76 468 tis € (2022: 89 148 tis. €).

Spoločnosť neeviduje a neužíva nehnuteľný majetok, pri ktorom zatiaľ nebolo vlastnícke právo zapísané do katastra nehnuteľností.

Prehľad nákladov na výskum a vývoj zobrazuje nasledujúca tabuľka (v €):

	2023	2022
Náklady na vývoj celkom, neaktivované	6 411 106	10 298 216
Náklady na vývoj celkom, aktivované	0	0
Spolu	6 411 106	10 298 216

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31. marcu 2023 v celkovej hodnote 659 408 € (k 31. marcu 2022 to bolo 532 353 €).

Spoločnosť v marci 2023 uskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku a jej výsledky zaúčtovala do bežného účtovného obdobia. Jej výsledkom bol chýbajúci majetok a majetok ktorý už nebol používaný v obstarávacej hodnote celkom 4 140 tis. Eur, kde zostatková hodnota majetku bola 6 tis. Eur.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2023

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 150 841	911 442				1 322		16 063 605
Prírastky		5 451				29 998		35 449
Úbytky								
Presuny		459				-459		
Stav na konci účtovného obdobia	15 150 841	917 352				30 861		16 099 054
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 031 023	851 135						15 882 158
Prírastky	78 314	41 702						120 016
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	15 109 337	892 837						16 002 174
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	119 818							119 818
Prírastky								
Úbytky	78 314							78 314
Stav na konci účtovného obdobia	41 504							41 504
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	60 307				1 322		61 629
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 515				30 861		55 376

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2022

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 150 841	876 836				9 013		16 036 690
Prírastky		26 456				459		26 915
Úbytky								
Presuny		8 150				-8 150		
Stav na konci účtovného obdobia	15 150 841	911 442				1 322		16 063 605
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 919 303	805 904						15 725 207
Prírastky	111 720	45 231						156 951
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 023	851 135						15 882 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 538							231 538
Prírastky								
Úbytky	111 720							111 720
Stav na konci účtovného obdobia	119 818							119 818
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 932				9 013		79 945
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 307				1 322		61 629

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2023

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 865 966	31 110 619			14 767 121	9 806 160	72 300 878
Prírastky			936 519			641 048	1 471 418	3 381 984
Úbytky			5 603 798			219 991		5 823 789
Presuny			8 704 822			116 072	-8 820 894	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 865 966	35 148 162			15 304 250	2 456 684	69 859 073
Oprávkky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 500 667	25 587 094			14 398 964		50 486 725
Prírastky		797 380	2 896 739			284 814		3 978 933
Úbytky			5 570 243			219 991		5 790 234
Stav na konci účtovného obdobia		11 298 047	22 913 590			14 463 787		48 675 424
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		756 479	2 018 132			39 484	158 297	2 972 392
Prírastky								
Úbytky		116 532	900 974			39 295	158 297	1 215 098
Stav na konci účtovného obdobia		639 947	1 117 158			189		1 757 294
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	4 608 820	3 505 393			328 673	9 647 863	18 841 761
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	3 927 972	11 117 414			840 274	2 456 684	19 426 355

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2022

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 830 736	35 778 426			15 021 556	311 764	6 198	67 699 692
Prírastky		35 230	876 997			91 868	9 766 606		10 770 701
Úbytky			5 770 978			392 339		6 198	6 169 515
Presuny			226 174			46 036	-272 210		
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 865 966	31 110 619			14 767 121	9 806 160		72 300 878
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 704 448	28 974 503			14 515 146			53 194 097
Prírastky		796 219	2 570 151			276 157			3 642 527
Úbytky			5 957 560			392 339			6 349 899
Stav na konci účtovného obdobia		10 500 667	25 587 094			14 398 964			50 486 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		873 012	3 905 023			55 942			4 833 977
Prírastky							158 297		158 297
Úbytky		116 533	1 886 891			16 458			2 019 882
Stav na konci účtovného obdobia		756 479	2 018 132			39 484	158 297		2 972 392
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	5 253 276	2 898 900			450 468	311 764	6 198	9 671 618
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	4 608 820	3 505 393			328 673	9 647 863		18 841 761

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté tzv. čipovou krízou, ako dôsledok pandémie Covid-19, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Následne v otvorení začali chýbať aj iné komodity potrebné k výrobe a tento stav mal významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčiastok. Táto situácia nepriaznivo ovplyvnila aj našu Spoločnosť a to najmä v roku 2021. Aj v roku 2022 bola Spoločnosť úspešná pri zavádzaní nových projektov a rozvoji existujúcich projektov, zároveň sa niektoré projekty ukončili čo celkovo viedlo k zvýšeniu obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2024 - 2026 a na základe tohto plánu spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. marcu 2023 diskontovaním budúcich peňažných tokov vygenerovaných prevádzkou spoločnosti.

Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Predaj v roku 2024 v sume 115 688 tis. Eur
- Prevádzková marža v roku 2024 3,2%
- WACC 8,09%
- Dlhodobá priemerná miera rastu tržieb 18%

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) bola nižšia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu účtovala v minulosti o opravnej položke k dlhodobému majetku. Zostatok opravnej položky k budovám a stavbám k 31.3.2023 je 640 tis. Eur, k samostatným hnutelným veciam a ich súborom 1 117 tis. Eur a k aktivovaným nákladom na vývoj 42 tis. Eur.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota dlhodobého majetku v prípade jeho predaja sa môže významne odlišovať od zostatkovej hodnoty aj od hodnoty určenej výnosovou metódou.

Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	31.3.2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2023
Materiál	698 840	711 162	698 840		711 162
Nedokončená výroba	50 209	44 181	50 209		44 181
Hotové výrobky	286 989	318 701	286 989		318 701
Spolu	1 036 038	1 074 044	1 036 038		1 074 044

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku nadmernosti zásob (surovín) a v dôsledku zníženia predajných cien oproti štandardným cenám.

Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Opravné položky k pohľadávkam	31.3.2022	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2023
Pohľadávky z obchodného styku	448 931	104 007	123 700	-	429 238
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	448 931	104 007	123 700	-	429 238

Spoločnosť vytvára opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých existuje riziko nevymožiteľnosti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

Pohľadávky k 31.3.2023	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	29 248 644	3 459 195	32 707 839
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 499 396	418 111	3 917 507
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 201 209		1 201 209
Iné pohľadávky	391 484		391 484
Krátkodobé pohľadávky spolu	34 340 733	3 877 306	38 218 039

Pohľadávky k 31.3.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 015 088	1 653 574	17 668 662
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 358 435	794 080	2 152 515
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	727 798		727 798
Iné pohľadávky	408 826		408 826
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 510 147	2 447 654	20 957 801

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2023	31.3.2022
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 877 306	2 447 654
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti <u>do 1 roka</u>	34 340 733	18 510 147
Krátkodobé pohľadávky spolu	38 218 039	20 957 801
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.3.2023	31.3.2022
Pokladnica, ceniny	0	680
Bežné bankové účty	1 344 543	2 002 161
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 344 543	2 002 841

Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v. €):

	31.3 2023	31.3.2022
Náklady budúcich období dlhodobé:	399 077	144 115
Náklady budúcich období krátkodobé:		
- poistenie	59 278	64 369
- prenájom IT zariadení	1 392	1 038
- miestne dane a poplatky	72 533	14 507
- CDPO quick saving	121 833	0
- CGR tooling	43 750	0
- ostatné	27 134	22 301
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	724 997	246 330

Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v. €):

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	3 532 421	618 218
odpočítateľné	3 532 421	618 218
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 568 180	8 212 961
odpočítateľné	1 712 222	8 529 144
zdaniteľné	-144 042	-316 183
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	27 910 960	26 172 948
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 954 904	7 350 867
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v rokoch 2022 a 2023 neúčtovala z dôvodu že zatiaľ nepredpokladá jej využitie v budúcnosti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v časti C a P.

Rezervy

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období 2024 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2025 až 2026.

Rezerva na záručné opravy vo výške 279 503 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. Marcom 2023. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva môže byť použitá v priebehu účtovných období 2024 až 2026. Krátkodobá časť tejto rezervy vo výške 139 752 € je vykázaná na riadku 138 súvahy. Celková výška rezervy na záručné opravy sa v priebehu účtovného obdobia nemenila.

Prehľad rezerv za bežné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Rezervy	31.3.2022	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.3.2023
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	139 752					139 752
Ostatné	0					0
Dlhodobé rezervy spolu	139 752					139 752
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	375 318	419 979	375 318			419 979
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	314 312	236 294	55 243		206 252	289 111
Nevyfakturované prevádzkové služby	2 779 124	686 384	1 687 392		359 589	1 418 527
Záručné opravy	139 751					139 751
Ostatné	219 600		58 800			160 800
Krátkodobé rezervy spolu	3 828 105	1 342 657	2 176 753		565 841	2 428 168
Spolu	3 967 857	1 342 657	2 176 753		565 841	2 567 920

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Rezervy	31.3.2021	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.3.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	139 752					139 752
Ostatné	0					0
Dlhodobé rezervy spolu	139 752					139 752
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	495 335		120 017			375 318
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	384 146	168 982	96 816		142 000	314 312
Nevyfakturované prevádzkové služby	4 204 514	256 771	1 560 891		121 270	2 779 124
Záručné opravy	139 751					139 751

Ostatné	1 419 600		1 200 000		219 600
Krátkodobé rezervy spolu	6 643 346	425 753	2 977 724	263 270	3 828 105
Spolu	6 783 098	425 753	2 977 724	263 270	3 967 857

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2023 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2023	31.3.2022
Závazky do lehoty splatnosti	69 172 735	52 983 541
z toho		
<i>záväzky z obchodného styku</i>	21 429 080	22 620 270
<i>záväzky voči zamestnancom</i>	865 840	833 954
<i>záväzky zo sociálneho poistenia</i>	506 950	477 607
<i>záväzky voči spoločníkom a združeniu</i>	46 131 591	28 822 107
<i>daňové záväzky a dotácie</i>	38 741	42 747
<i>iné záväzky</i>	200 533	186 856
Závazky po lehote splatnosti	3 277 142	1 276 712
z toho		
<i>záväzky z obchodného styku</i>	3 277 142	1 276 712
Krátkodobé záväzky spolu	72 449 877	54 260 253
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	62 604	79 749
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	62 604	79 749

Spoločnosť vykazuje záväzky z finančného prenájmu vo výške 61 960 Eur, z čoho 32 046 Eur ako záväzky s dobou splatnosti do 1 roka.

Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v účtovnom období sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Stav na začiatku účtovného obdobia	17 782	37 477
Tvorba na ťarchu nákladov	60 460	56 573
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	45 552	76 268
Stav na konci účtovného obdobia	32 690	17 782

Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Dlhodobá pôžička od U-Shin Holding Europe B.V. je určená na investičné a prevádzkové potreby. Prehľad o pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť tieto pôžičky vykazuje ako krátkodobé nakoľko ich splatnosť bola dohodnutá už v rokoch 2023 až 2024 s možnosťou predčasných splátok s automatickým predĺžovaním splatnosti o 12 mesiacov.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.3.2023	31.3.2022
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31.12.2023	4 653 704	4 653 704
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	8.10.2023	2 000 000	2 000 000
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	3.11.2023	4 000 000	4 000 000
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.2.2024	6 000 000	6 000 000
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.4.2023	4 000 000	4 000 000
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	15.5.2023	8 000 000	8 000 000
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.4.2023	2 000 000	0
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.5.2023	5 000 000	0
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	10.8.2023	2 000 000	0
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	1.8% + 20.9 bázických bodov	10.10.2023	4 000 000	0
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	1.8% + 20.9 bázických bodov	17.11.2023	2 000 000	0
Krátkodobá pôžička – Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V.	€	3.4% + 20.9 bázických bodov	19.3.2024	2 000 000	0
Spolu				45 653 704	28 653 704

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.3.2023 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 46 131 591 Eur (k 31.marcu 2022 to bolo 28 822 107 Eur).

Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

	31.3.2023	31.3.2022
Výnosy budúcich období:		
- dotácia Valeo	192 004	209 604
- dotácia JLR	396 750	396 750
- ostatné	1 025	12 299
	589 779	618 653
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	589 779	618 653

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2023 žiadne derivátové operácie. Spoločnosť neeviduje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

Tržby za vlastné výkony v členení na vlastné výrobky a služby, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

Krajina	Vlastné výrobky		Služby		Tržby celkom	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Francúzsko	20 756 501	20 846 116	2 108 524	579 351	22 865 025	21 425 467
Nemecko	4 375 482	3 080 549	38 011	-	4 413 493	3 080 549
Španielsko	10 774 290	10 968 962	-	-279	10 774 290	10 968 683
Slovenská republika	2 224 102	1 536 952	11 300	11 820	2 235 402	1 548 772
Turecko	2 620 694	2 354 026	-	-	2 620 694	2 354 026
Slovinsko	282 549	388 658	-	-	282 549	388 658
Poľsko	3 255 507	2 585 196	-	-	3 255 507	2 585 196
Maďarsko	1 020 190	833 431	241 818	59 734	1 262 008	893 165
Portugalsko	3 339 277	2 590 422	-	-	3 339 277	2 590 422
Česká republika	10 772 907	2 794 186	-	-	10 772 907	2 794 186
Rusko	192 088	668 914	-84	58 283	192 004	727 197
Rumunsko	13 884 408	11 585 260	-	-	13 884 408	11 585 260
Veľká Británia	4 237 624	2 906 260	-	-	4 237 624	2 906 260
Švédsko	2 027 759	1 490 365	-	-	2 027 759	1 490 365
Taliansko	2 866 914	2 843 582	21 053	2 143	2 887 967	2 845 725
Belgicko	1 699 397	299 079	-	-	1 699 397	299 079
Holandsko	1 551 321	1 283 949	-	-	1 551 321	1 283 949
U.S.A.	5 755 293	1 781 332	-	-	5 755 293	1 781 332
Iné krajiny	2 184 920	528 947	-	-	2 184 920	528 947
Spolu	93 821 223	71 366 186	2 420 622	711 052	96 241 545	72 077 238

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2023	2022
Latches – uzamykacie systémy	52 468 310	41 864 103
Locksets – zámkové sady	1 937 982	3 075 355
Handles – kľučky	39 414 931	26 426 728
Spolu	93 821 223	71 366 186

Tržby z predaja tovaru

Tržby z predaja tovaru predstavovali najmä tržby z predaja toolingu – výrobných foriem a kľučiek, ich členenie podľa hlavných teritórií je uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

Krajina	2023	2022
Francúzsko	402 640	966 812
Nemecko	741 240	102 206
Poľsko	95 000	330 110
Rusko	34 546	44 320
Rumunsko	40 500	527 318
Slovensko	51 214	58 640
Taliansko	-	441 398
Veľká Británia	1 231 877	229 628
Ostatné	18 960	899 046
Spolu	2 615 977	3 599 478

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 633 747 € (2022: zníženie 1 650 720 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 119 788 € (2022: zvýšenie 297 159 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.3.2023	31.3.2022	31.3.2021	2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary	401 815	432 215	366 799	-30 400	65 416
Hotové výrobky	4 281 153	4 370 541	4 138 798	-89 388	231 743
Spolu	4 682 968	4 802 756	4 505 597	-119 788	297 159
Inventarizačné rozdiely				753 535	197 123
Reklas zmeny stavu na predaný tovar					1 163 342
Reklas výrobkov na tovar					
iné					-6 904
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				633 747	1 650 720

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Predaj materiálu	1 872 366	1 995 849
Predaj dlhodobého majetku	319	2 150
Zmluvné pokuty a penále z omeškania	190 300	0
Ostatné	1 940 563	3 061 291
Spolu	4 003 548	5 059 290

Finančné výnosy

Prehľad finančných výnosov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	445 417	40 732
<i>z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	<i>20 901</i>	<i>12 287</i>
Spolu	445 417	40 732

Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2023	2022
Tržby za vlastné výrobky	98 821 223	71 366 186
Tržby z predaja služieb	2 420 622	711 052
Tržby za tovar	2 615 977	3 599 478
Čistý obrat spolu	98 857 822	75 676 716

I. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

Prehľad nákladov na prijaté služby je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	70 326	70 850
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	70 326	16 200
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>		54 650
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
 Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	42 725	48 167
Doprava	1 236 340	3 624 554
Lízing - operatívny	134 187	121 843
Nájomné	793 498	607 245
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 702	206 424
Prenájom externej pracovnej sily, headhunting	22 715	14 912
Cestovné a reprezentačné náklady	196 300	125 505
Refakturácia od skupiny U-Shin	8 399 146	9 986 404
<i>z toho R&D služby</i>	3 174 682	7 481 966
Manažérske a licenčné poplatky	1 613 155	2 677 967
Správa a údržba IT	173 023	149 786
Opravy a údržba	534 612	1 027 503
Ostatné personálne náklady	231 374	225 952
Bezpečnostná služba	197 425	214 716
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	226 711	190 544
Služby kvality	124 598	69 682
Poistenie majetku a zodpovednosti	397 145	397 553
Ostatné	476 608	341 175
Spolu	14 917 590	20 100 782

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2023 vo výške 16 764 949 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 4 143 281 Eur, v roku 2022 to bolo 16 669 008 Eur z čoho 4 125 791 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

Prehľad iných významných nákladov z hospodárskej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Predaný materiál	1 863 296	1 992 329
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	11 819	439 446
Pokuty a penále	11 683	51 022
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-19 693	-83 058
Manká a škody	1 046 083	580 866
Odpis pohľadávok	1 802	106 794
Ostatné	266 410	183 722
Spolu	3 181 400	3 271 121

Finančné náklady

Prehľad finančných nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

	2023	2022
Nákladové úroky	314 361	111 777
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	3 515	3 599
Kurzové straty	299 775	74 203
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	27 485	3 488
Spolu	617 651	189 579

J. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

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:	-146 866	x	0%	-12 213 718	x	0%
Teoretická daň	x	-30 842	21%	x	2 564 881	21%
Daňovo neuznané náklady Zmena nevykázanej daňovej pohľadávky	4 500 338	945 071	-643%	4 433 392	931 012	-8%
	0	0	-0%	0	0	-0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 271 894	-1 317 098	897%	-10 413 221	-2 187 406	18%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	0	0%	x	0	0%
Teoretický základ dane	-1 918 422	-402 869	274%	-18 196 546	-3 821 275	31%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	0	0	0%
Ostatné	x	0	0%	x	0	0%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-

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	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	33 118 592	35 004 127
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (na báze operatívneho lízingu) 19 osobných áut v obstarávacej cene 659 tis € (v roku 2022 to bolo 532 tis. Eur). Ročné nájomné predstavovalo v aktuálnom účtovnom období celkom 97 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2023 až do roka 2027. Spoločnosť má v nájme takisto skladové priestory od spoločnosti ERSTE GROUP IMMORENT SLOVENSKO S.R.O. s celkovou výmerou 9354 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m². Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 40 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma aj kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne, ďalej manipulačnú techniku do skladu a od Februára 2021 aj veľkokapacitnú nádrž na stlačený dusík. Prostredníctvom finančného lízingu spoločnosť obstarala 2 kusy autonómnych zásobovačov liniek v hodnote 120 tis. Eur.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma prípojku na odber zemného plynu spoločnosti SPP Distribúcia a.s. a pozemok pod vysielateľom spoločnosti Orange a.s. Iné prenájmy spoločnosť nerealizuje.

Prehľad o podsúvahových položkách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	659 408	532 353
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu	61 960	93 406
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť prijala v roku 2023 bankovú záruku od Banco de Sabadell S.A. pre svojho dodávateľa MATZ ERREKA vo výške 11 780 Eur. Platnosť záruky vypršala 20.5.2023.

Prehľad o iných aktívach a majetku je uvedený v tabuľke

Druh podmieneného majetku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poistných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva	-	-

Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

Druh podmieneného záväzku	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Zo súdnych rozhodnutí	-	-
Z poskytnutých záruk	-	-
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	-	-
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	-	-
Z ručenia	-	-
Iné podmienené záväzky	-	-

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevyplácala štatutárnym zástupcom žiadne mzdy či iné odmeny za ich činnosť v štatutárnych orgánoch.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť, preto neuskutočnila ani žiadnu transakciu s dcérskou spoločnosťou. Počas účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila transakcie v rámci skupiny Minebea Mitsumi s ďalšími výrobnými závodmi a vývojovými a riadiacimi centrami a centrami pre poskytovanie služieb:

materské spoločnosti

MINEBEA ACCESSOLUTIONS HOLDINGS EUROPE B.V., NL
MINEBEA ACCESSOLUTIONS DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE

ostatné spriaznené osoby

MINEBEA ACCESSOLUTIONS SOUTH AMERICA LTDA, BR
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN
U-SHIN MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN
MINEBEA ACCESSOLUTIONS FRANCE SAS, FR
MINEBEA ACCESSOLUTIONS HUNGARY KFT, HU
MINEBEA ACCESSOLUTIONS ITALIA S.p.A, IT
U-SHIN LTD, JP
U-SHIN SPAIN, SL, ES
LLC ACCESS MECHANISM, RU
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX
MINEBEA CAMBODIA Co., Ltd., KH
MAST KUNSTSTOFFE GmbH, DE
MINEBEAMITSUMI TECHNOLOGY CENTER EUROPE GmbH, DE
MINEBEA SLOVAKIA s.r.o, SK

Pozn. MINEBEA ACCESSOLUTIONS skrátene ako MAS

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
MAS HOLDING EUROPE B.V., NL	309 483		46 131 591	291 463
MAS DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	1 147	66 892	623	15 061

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2023 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
MAS SOUTH AMERICA Ltda, BR	22 858	30 415	11 547	2 526
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	246 443	163 727	40 423	28 071
U-SHIN MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN	136 299		23 717	
MAS FRANCE SAS, FR	8 599 767	6 512 128	2 340 167	2 847 945
MAS HUNGARY KFT, HU	1 614 145	500 491	947 990	196 693
MAS ITALIA S.p.A, IT	4 696 314	78 961	851 335	11 703
U-SHIN LTD, JP	27 767			
U-SHIN SPAIN, SL, ES	5 035	481	3 064	1 394
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX				7 499
LLC ACCESS MECHANISM, RU	2 183	1 468 565		501 780
MINEBEA CAMBODIA Co., Ltd., KH	210 845		57 184	
MAST KUNSTSTOFFE GmbH, DE	160 628		52 113	
MINEBEAMITSUMI TECHNOLOGY CENTER EUROPE GmbH, DE	322 132		52 403	
MINEBEA SLOVAKIA s.r.o, SK		81 830		13 370

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
--	---------------	--------------	----------------	-------------------

MAS HOLDINGS EUROPE B.V., NL	98 934		28 822 107	
MAS DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	4 026 597	271 844	3 913	33 038

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2022 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
MAS SOUTH AMERICA Ltda, BR	13 198	7 881	6 003	2 071
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	164 974	487 238	60 451	43 589
U-SHIN MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN			9 605	
MAS FRANCE SAS, FR	7 815 542	3 448 952	1 920 128	1 321 584
MAS HUNGARY KFT, HU	684 641	496 309	594 462	115 745
MAS ITALIA S.p.A, IT	17 627 856	245 739	5 282 701	26 823
U-SHIN LTD, JP	38 800		488	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	33 061	754 429	10 366	111 454
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		24 586		25 061
LLC ACCESS MECHANISM, RU	120	1 250 095	36	467 151
MINEBEA CAMBODIA Co., Ltd., KH	107 337		20 334	
MAST KUNSTSTOFFE GmbH, DE	45 850		29 025	
MINEBEA SLOVAKIA s.r.o, SK		5 726		

	Kód obchodu¹	2023	2022
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	6 409 643	6 158 593
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	5 772 168	4 690 744
- Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	2 409 279	815 876
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	543 708	8 631 235
- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	319	2 150
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	-
- Predaj nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	-
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D)	01	8 472 355	15 876 067
- Nákup licenčných práv	05	1 613 155	1 334 147

¹ Kód druhu obchodu

01 kúpa	02 predaj	03 poskytnutie služby	04 obchodné zastúpenie
05 licencia	06 transfer	07 know –how	08 úver, pôžička
09 výpomoc	10 záruka	11 iný obchod	

- Úroky z pôžičky	08	309 483	98 934
- Novoposkytnuté pôžičky	08	17 000 000	22 000 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	31.3.2023	31.3.2022
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E)	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	3 917 507	2 152 515
Aktíva spolu	3 917 507	2 152 515
Závazky z obchodného styku	4 624 108	7 578 248
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	46 131 591	28 822 107
Pasíva spolu	50 755 699	36 400 355

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

Udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti po 31. marci 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

Rozhodnutím spoločníkov zo dňa 13.3.2023 došlo k zmene obchodného názvu Spoločnosti na Minebea AccessSolutions Slovakia s.r.o. s platnosťou od 1.4.2023.

Rozhodnutím spoločníkov zo dňa 8.8.2023 došlo k odvolaniu prokuristu p. Shoji Shishido a vymenovaniu nového prokuristu p. Satoshi Narawa.

Rozhodnutím spoločníka Minebea AccessSolutions Holdings Europe B.V. zo dňa 11.8.2023 došlo k navýšeniu ostatných kapitálových fondov Spoločnosti peňažným vkladom vo výške 20 000 000 eur.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Položka vlastného imania	31.3.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2023
Základné imanie	58 754 900				58 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	21 600 000				21 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-74 267 304			-12 213 718	-86 481 021
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12 213 718	-146 866		12 213 718	-146 866
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-5 683 392	-146 866		0	-5 830 257

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €):

Položka vlastného imania	31.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2022
Základné imanie	58 754 900				58 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	21 600 000				21 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	442 730			442 730
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	-67 460 765		-6 806 538	-74 267 304
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 806 538	-12 213 718	6 806 538	-12 213 718
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
Spolu	6 530 327	-12 213 718	0	-5 683 392

Účtovná strata za bežné aj predchádzajúce účtovné obdobie vo výške by mala byť na základe rozhodnutia spoločníkov vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie- návrh na rozdelenie
Výsledok hospodárenia	-146 866	-12 213 718
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-146 866	-12 213 718
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-146 866	-12 213 718

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy (v €).

	2023	2022
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-10 202 516	-15 622 353
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-10 202 516	-15 622 353
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 772 438	-6 242 285
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	319	2 150
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 772 119	-6 240 135
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania /ost. fondov/		
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	17 309 484	22 098 933
Zaplatené úroky		
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	17 309 484	22 098 933
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	6 853	-2 824
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-658 298	233 621
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 002 841	1 769 220
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 344 543	2 002 841
Peňažné toky z prevádzky	2023	2022
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-146 865	-12 213 718
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 098 948	3 170 604
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 293 412	-1 973 304
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-19 693	-83 058
Manká a škody	1 046 083	580 866
Odpis pohľadávky	1 802	106 794
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	38 006	-410 614
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-1 399 937	-2 815 241
Úrokové náklady (netto)	314 361	111 777
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	11 500	437 296
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-6 853	2 828
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 643 940	-13 085 770
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-17 740 707	3 757 798
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-2 251	-1 860 538
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	4 896 502	-4 433 843
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-10 202 516	-15 622 353

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný 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.