

Obsah

A.	ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE	2
B.	ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI	4
C.	INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI	4
D.	KONSOLIDOVANÝ CELOK	4
E.	ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY	4
F.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY	9
	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	9
	Zásoby	14
	Pohľadávky	15
	Finančné účty	17
	Časové rozlíšenie	17
	Odložená daňová pohľadávka	17
G.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	18
	Vlastné imanie	18
	Rezervy	18
	Závazky	20
	Sociálny fond	20
	Bankové úvery	20
	Pôžičky prijaté od spriaznených strán	20
	Časové rozlíšenie	20
	Deriváty	21
H.	VÝNOSY	21
	Tržby za vlastné výkony	21
	Zmena stavu zásob vlastnej výroby	22
	Iné výnosy z hospodárskej činnosti	23
	Finančné výnosy	23
	Čistý obrat	23
I.	NÁKLADY	24
	Náklady na poskytnuté služby	24
	Osobné náklady	24
	Iné náklady z hospodárskej činnosti	24
	Finančné náklady	25

J.	DANE Z PRÍJMOV	25
K.	ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	26
L.	INÉ AKTÍVA A PASÍVA	27
M.	PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI.....	28
N.	EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB	28
O.	SKUTOČNOSTI PO SÚVAHOVOM DNI	30
P.	INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	31
Q.	PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV	33

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

Obchodné meno a sídlo

U-Shin Slovakia s. r. o.

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 Okresného 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.

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:

	2018	2017
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1 334	1 495
Stav zamestnancov k 31.12.	1 385	1 496
z toho vedúcich zamestnancov	12	13

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2018 vlastné imanie vo výške -814 863 € (k 31.12.2017 v sume 1 780 496 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -18 348 tis. Eur (k 31.12.2017 v sume -21 118 tis. Eur). Spoločnosť vykazuje niekoľko období stratu z prevádzky, ktorá bola spôsobená krízou automobilového priemyslu, presunom výroby z iných spoločností skupiny a vysokými nákladmi na nekvalitu. Táto strata je financovaná primárne materskou spoločnosťou. Vedenie spoločnosti plánuje zvýšiť efektivitu výroby a začať nové projekty pre zákazníkov, čo by malo vyústiť do zvýšenia výnosov a vykázania zisku. V roku 2018 boli presunuté niektoré stratové projekty do iných sesterských podnikov čím sa lepšie využili existujúce výrobné kapacity. 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, ktorá ju aj písomne potvrdila.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom dňa 3.10.2018 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2017 a preúčtovaní straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Tatsuya Mori od 6.6.2017

Jean-Paul Emmanuel Ramon od 1.4 2016

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018

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

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť U-Shin France, 2-10, rue Nicolas Ledoux, 94000 Créteil, Francúzsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Najvyššou konsolidujúcou jednotkou je spoločnosť U-SHIN LTD., Shiba NBF Tower 4F, 1-1-30 Shibadaimon, Minato-ku, Tokyo 105-0012, Japonsko.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

b) 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 používania. 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 €, sa odpisuje 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.

c) 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.

d) 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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceniny. Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

f) 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.

g) 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.

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

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

Spoločnosť tvorila krátkodobé rezervy hlavne na nevyfakturované prevádzkové služby, dobropisy, nevyčerpané dovolenky vrátane sociálneho poistenia, odmeny zamestnancom, záručné opravy a poradenské služby (bližšie informácie viď Pozn. F.2).

i) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) 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 vykáže splatnú daňovú licenciu v zmysle zákona o dani z príjmov.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, a z
- c) 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.

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

l) 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) 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.

p) 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.

q) Cudzía 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.

r) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 až 13.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 96 475 tis € (2017: 83 363 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 €):

	2018	2017
Náklady na vývoj, neaktivované	1 820 314	2 006 529
Náklady na vývoj, aktivované	164 553	128 266
Spolu	1 984 867	2 134 795

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31. decembru 2018 v celkovej hodnote 373 183 € (k 31. decembru 2017 to bolo 435 031 €).

Spoločnosť v roku 2018 uskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku výsledkom ktorej bolo vyradenie hmotného majetku v účtovnej zostatkovej hodnote 13 818 Eur z evidencie, z čoho obstarávací cena stojov a výrobných zariadení bola 4 842 tis. Eur a IT zariadení 44 tis. Eur.

Dlhodobý nehmotný majetok bol overený dokladovou inventarizáciou, dlhodobý hmotný majetok fyzickou kontrolou. Majetok umiestnený u dodávateľov bol overovaný alternatívnym spôsobom a to potvrdením dodávateľa o existencii nástroja prípadne na základe vyhotovenia fotodokumentácie, posledným spôsobom je nepriame overenie na základe dovážaných komponentov ktoré sa na nástroji vyrábajú.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2018

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	15 046 478	747 798						15 794 276
Prírastky		29 593				164 553	25 040	219 186
Úbytky	228 244							228 244
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia	14 818 234	777 391				164 553	25 040	15 785 218
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 056 011	712 784						14 768 795
Prírastky	568 312	17 801						586 113
Úbytky	114 476							114 476
Stav na konci účtovného obdobia	14 509 847	730 585						15 240 432
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	119 017							119 017
Prírastky								
Úbytky	119 017							119 017
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	871 450	35 014						906 465
Stav na konci účtovného obdobia	308 387	46 806				164 553	25 040	544 786

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Predchádzajúce 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	14 873 099	731 198				54 176		15 658 473
Prírastky	128 266	16 600						144 866
Úbytky						9 063		9 063
Presuny	45 113					-45 113		
Stav na konci účtovného obdobia	15 046 478	747 798						15 794 276
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 699 960	697 116						13 397 075
Prírastky	1 356 051	15 668						1 371 719
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 056 011	712 784						14 768 795
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	768 416							768 416
Prírastky								
Úbytky	649 399							649 399
Stav na konci účtovného obdobia	119 017							119 017
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 404 723	34 082				54 176		1 492 981
Stav na konci účtovného obdobia	871 450	35 014						906 465

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2018

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	15 763 308	38 512 350			13 886 651	1 177 926	73 350	70 164 597
Prírastky		2 137	1 311 510			472 826	637 317	521 976	2 945 766
Úbytky			5 046 092			3 815		256 716	5 306 623
Presuny			272 113			21 150	-293 263		
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 765 445	35 049 881			14 376 812	1 521 980	338 610	67 803 740
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 132 052	25 699 041			12 507 747			45 338 840
Prírastky		793 766	3 098 976			693 331			4 586 075
Úbytky			4 094 311			3 815			4 098 126
Stav na konci účtovného obdobia		7 925 818	24 703 706			13 197 263			45 826 787
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 457 549				174 714		1 632 263
Prírastky			3 140 189				21 061		3 161 250
Úbytky			808 665						808 665
Stav na konci účtovného obdobia			3 789 073				195 775		3 984 848
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	8 631 256	11 355 760			1 378 904	1 003 212	73 350	23 193 494
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	7 839 627	6 557 102			1 179 549	1 326 205	338 610	17 992 105

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Predchádzajúce 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	15 723 441	40 791 058			12 995 433	2 490 325	130 248	72 881 517
Prírastky		39 867	2 377 288			581 569	1 008 726	243 607	4 251 057
Úbytky			6 591 472			76 000		300 505	6 967 977
Presuny			1 935 476			385 649	-2 321 125		
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 763 308	38 512 350			13 886 651	1 177 926	73 350	70 164 597
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 335 454	27 809 062			11 921 031			46 065 547
Prírastky		796 598	3 244 940			623 489			4 665 027
Úbytky			5 354 961			36 773			5 391 734
Stav na konci účtovného obdobia		7 132 052	25 699 041			12 507 747			45 338 840
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 425 119				104 779		2 529 898
Prírastky			4 470				69 935		74 405
Úbytky			972 040						972 040
Stav na konci účtovného obdobia			1 457 549				174 714		1 632 263
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	9 387 987	10 556 877			1 074 402	2 385 546	130 248	24 286 072
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	8 631 256	11 355 760			1 378 904	1 003 212	73 350	23 193 494

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté finančnou krízou, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Toto zníženie malo významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčiastok. Napriek tomu Spoločnosť bola úspešná pri zavádzaní nových projektov a rozvoji existujúcich projektov, čo viedlo k zvýšeniu obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2018 - 2022 a na základe tohto plánu spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. decembru 2018 diskontovaním budúcich peňažných tokov vygenerovaných prevádzkou spoločnosti.

Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Výnosy v roku 2019 v sume 148 253 tis. Eur
- Marža v roku 2019 1,22%
- WACC 11,23%
- Miera rastu v terminálnom roku 2%

Na základe výsledkov analýzy realizovateľná hodnota dlhodobého majetku spoločnosti (hodnota diskontovaných očakávaných budúcich peňažných tokov generovaných prevádzkou) je nižšia ako jeho účtovná hodnota a z tohto dôvodu účtovala o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku k 31.12.2018 vo výške 3 080 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 €):

	31.12.2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Materiál	593 250	657 840	593 250		657 840
Nedokončená výroba	51 623	22 447	51 623		22 447
Hotové výrobky	438 217	139 770	438 217		139 770
Spolu	1 083 090	820 057	1 083 090		820 057

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	31.12.2017	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	99 041	112 781			211 822
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-		-
Spolu	99 041	112 781			211 822

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

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

Pohľadávky k 31.12.2018	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	10 541 252	342 624	10 883 876
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 678 504	1 117 094	3 795 598
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 208 732		1 208 732
Iné pohľadávky	612 354		612 354
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 040 842	1 459 718	16 500 560

Pohľadávky k 31.12.2017	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 034 163	1 779 922	12 814 085
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	4 819 862	1 471 044	6 290 906
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 657 883		1 657 883
Iné pohľadávky	2 334 083		2 334 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 504 790	3 250 966	22 755 756

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2018	31.12.2017
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	1 459 718	3 250 966
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	14 829 020	19 504 790
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 288 738	22 755 756
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Počas účtovného obdobia spoločnosť refinancovala svoje pohľadávky pred dobou ich splatnosti prostredníctvom faktoringovej spoločnosti B.N.P. PARIBAS Factor S.A. formou bezregresného faktoringu, pri ktorom po úhrade pohľadávky od faktoringovej spoločnosti dochádza k jej odúčtovaniu v sume prijatej platby zníženej o zábezpeku. Ide o pohľadávky voči zákazníkom RENAULT SAS, RENAULT ESPANA, DACIA a IVECO v úhrnnej výške do 16 500 000 € a hodnota refinancovaných pohľadávok 31.12.2018 bola 12 267 922 €.

Finančné účty

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

	31.12.2018	31.12.2017
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	3 387 772	2 788 770
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 387 772	2 788 770

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2018	31.12.2017
Náklady budúcich období dlhodobé:	33	0
Náklady budúcich období krátkodobé:		165 560
- poistenie	131 483	130 534
- prenájom IT zariadení	2 875	2 908
- prenájom nehnuteľností	0	27 316
- ostatné	- 4 861	4 802
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	36 856	0
Spolu	166 351	165 560

Odložená daňová pohľadávka

Počas rokov 2007 a 2008 bol Spoločnosti poskytnutý investičný stimul vo forme daňovej úľavy, ktorý súvisel s investíciou do nového výrobného závodu. **Keďže sa daňová úľava v roku 2017 nevyužila, nárok na ňu k 31.12.2017 zanikol.** Celková výška daňovej úľavy k 31. decembru 2016 predstavovala 3 018 579 €. Podrobné podmienky pre využitie daňových úľav sú uvedené v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR z 22.decembra 2006.

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:	-1 683 604	1 467 481
odpočítateľné	0	2 901 370
zdaniteľné	-1 683 604	-1 433 889
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	14 618 876	14 295 891
odpočítateľné	14 618 876	14 295 891
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	15 225 015	14 994 733
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	5 913 660	6 459 202
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		

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 2019 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2020 až 2023.

Rezerva na záručné opravy vo výške 708 876 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. 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 bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2021. Rezervy na riziká vyplývajúce z nekvality sú vo výške 240 653 €.

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

Rezervy a	31.12.2017 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2018 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	784 622		75 746			708 876
Ostatné	240 653					240 653
Dlhodobé rezervy spolu	1 025 275		75 746			949 529
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	358 698	230 194	358 698			230 194
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	132 513	109 617	111 513			130 617
Nevyfakturované prevádzkové služby	7 579 807	1 671 134	3 341 696		258 858	5 650 387
Ostatné	1 878 000	187 800	1 838 000			227 800
Krátkodobé rezervy spolu	9 949 018	2 198 745	5 649 907			6 238 998
Spolu	10 974 293	2 198 745	5 725 653		258 858	7 188 527

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

Rezervy a	31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2017 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	648 796	212 826	70 000	-7000		784 622
Ostatné	7 960 578	1 677 000	9 403 925	7000		240 653
Dlhodobé rezervy spolu	8 609 374	1 889 826	9 473 925			1 025 275
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	417 778	358 698	417 778			358 698
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	170 498	139 393	38 991	-96 184	42 203	132 513
Nevyfakturované prevádzkové služby	6 450 927	3 135 670	2 102 974	96 184		7 579 807
Ostatné	1 878 000					1 878 000
Krátkodobé rezervy spolu	8 917 203	3 633 761	2 559 743		42 203	9 949 018
Spolu	17 526 577	5 523 587	12 033 668	0	42 203	10 974 293

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke (v €):

	31.12.2018	31.12.2017
Závazky do lehoty splatnosti	37 365 191	44 057 414
Závazky po lehote splatnosti	6 271 029	7 074 287
Krátkodobé záväzky spolu	43 636 220	51 131 701
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	54 293	173 428
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	54 293	173 428

Spoločnosť nevykazuje záväzky z finančného prenájmu ani záväzky kryté záložným právom.

Sociálny fond

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

	2018	2017
Stav k 1. januáru	39 772	51 814
Tvorba na ťarchu nákladov	83 330	81 042
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	68 809	93 084
Stav k 31. decembru	54 293	39 772

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 pôžičke je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť túto pôžičku vykazuje ako krátkodobú nakoľko jej splatnosť bola dohodnutá v roku 2017 s možnosťou predčasných splátok. Avšak vzhľadom na skutočnosť že podľa Obchodného zákonníka je spoločnosť od 1.1.2016 v kríze, nesmie počas tejto doby splácať istinu ani príslušenstvo k tomuto úveru materskej spoločnosti.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31. December 2017	4 653 704	4 653 704
Spolu				4 653 704	4 653 704

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2018 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 4 682 439 EUR (k 31.decembru 2017 to bolo 4 670 630 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2018	31.12.2017
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	0	4 840
- ostatné	434 546	440 491
	434 546	445 331
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	434 546	445 331

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2013 až 2018 žiadne derivátové operácie.

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 €):

	Vlastné výrobky		Služby		Tržby celkom	
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Francúzsko	48 011 424	51 267 560	436 262	310 170	48 447 686	51 577 730
Nemecko	17 672 709	25 541 653	73 855	60 148	17 746 564	25 601 801
Španielsko	30 349 581	33 175 061	21 828	-9 069	30 371 409	33 165 992
Slovenská republika	2 179 052	3 331 621	-	5 001	2 179 052	3 336 622
Turecko	7 370 987	8 916 014	2 500	9 000	7 373 487	8 925 014
Slovinsko	2 384 319	4 972 924	-	-	2 384 319	4 972 924
Poľsko	4 712 405	4 943 974	2 400	1 100	4 714 805	4 945 074
Maďarsko	1 124 404	1 322 889	49 901	30 247	1 174 305	1 353 136
Čína	155 939	594 403	-	1 129	155 939	595 532
Česká republika	990 219	761 560	-8 485	38 567	981 734	800 127
Rusko	3 442 817	3 903 266	22 836	-1 489	3 465 653	3 901 777
Rumunsko	21 511 614	25 418 306	-	300	21 511 614	25 418 606
Veľká Británia	19 181 654	25 353 079	-	-	19 181 654	25 353 079
Švédsko	1 759 279	661 592	-	-	1 759 279	661 592
Taliansko	2 419 713	2 432 297	4 356	86 523	2 424 069	2 518 820
Belgicko	76 592	11 000	-	-	76 592	11 000
Holandsko	672 805	901 933	-	-	672 805	901 933
U.S.A.	6 188 939	5 198 134	-	-	6 188 939	5 198 134
Iné krajiny	855 920	1 122 460	-2 909	27 107	853 011	1 149 567
Spolu	171 060 372	199 829 726	602 544	558 734	171 662 916	200 388 460

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2018	2017
Latches – uzamykacie systémy	81 969 669	88 639 710
Locksets – zámkové sady	36 079 338	59 183 231
Handles – kľučky	53 011 365	52 006 784
Spolu	171 060 372	199 829 726

Tržby z predaja tovaru

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

krajina	2018	2017
Veľká Británia	353 400	131 650
Francúzsko	996 143	1 209 184
Nemecko	865 543	1 706 360
Rusko	611 698	116 819
Taliansko	55 000	11 775
Ostatné	525 294	
Spolu	3 407 078	3 175 788

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie 1 592 410 € (2017: zvýšenie 744 105 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 1 778 169 € (2017: zvýšenie 222 364 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2016	2018	2017
Nedokončená výroba a polotovary	393 480	584 990	578 030	-191 510	6 960
Hotové výrobky	4 111 128	5 697 787	5 482 383	-1 586 659	215 404
Spolu	4 504 608	6 282 777	6 060 413	-1 778 169	222 364
Inventarizačné rozdiely				48 063	521 741
Zmena stavu OP				327 623	-123 465
Iné				-189 927	123 465
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 592 410	744 105

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2018	2017
Predaj materiálu	3 767 776	5 362 118
Predaj dlhodobého majetku	991 039	1 284 349
Ostatné	387 807	2 794 411
Spolu	5 146 222	9 440 878

Finančné výnosy

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

	2018	2017
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	228 204	163 765
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	3 718	20 905
Spolu	228 204	163 765

Čistý obrat

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

	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	171 060 372	199 829 726
Tržby z predaja služieb	602 544	558 734
Tržby za tovar	3 407 078	3 175 788
Ostatné tržby	-1 592 410	744 105
Čistý obrat spolu	173 477 584	204 308 353

I. NÁKLADY**Náklady na poskytnuté služby**

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

	2018	2017
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	132 781	139 192
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	52 059	57 645
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	32 070	49 500
<i>súvisiace audítorské služby</i>	39 233	26 985
<i>daňové poradenstvo</i>	9 419	5 062
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	59 034	65 223
Doprava	1 716 730	2 476 685
Leasing - operatívny	399 604	342 298
Nájomné	559 378	831 620
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 096	43 204
Prenájom externej pracovnej sily, headhunting	38 612	4 880 652
Cestovné	278 618	211 636
Refakturácia od skupiny U-Shin	4 664 072	4 526 551
<i>z toho Osobné náklady</i>	115 023	20 957
Manažérske a licenčné poplatky	5 754 341	6 614 113
Správa a údržba IT	219 718	248 122
Opravy a údržba	43 579	6 163
Ostatné personálne náklady	36 330	70 602
Bezpečnostná služba	195 044	178 667
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	263 217	352 148
Služby kvality	740 431	1 126 168
Ostatné	3 719 916	5 194 357
Spolu	18 955 524	27 264 197

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2018 vo výške 22 436 374 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 5 739 136 Eur, v roku 2017 to bolo 22 247 977 Eur z čoho 5 767 891 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2018	2017
Predaný materiál	3 789 143	5 222 231
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 055 335	1 275 737
Pokuty a penále	106 167	242 923
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	112 781	-42 951
Manká a škody	339 402	1 035 466
Odpis pohľadávok	2 050	58 527
Ostatné	909 622	1 589 985
Spolu	6 314 500	9 381 918

Finančné náklady

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

	2018	2017
Nákladové úroky	118 828	387 016
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	45 047	78 063
Kurzové straty	181 842	150 687
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	6 890	17 476
Spolu	345 717	615 766

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:	-2 510 450	x	0%	-4 535 884	x	0%
teoretická daň	x	-527 195	21%	x	-952 536	21%
Daňovo neuznané náklady	5 486 330	1 152 129	-4%	2 106 552	442 376	-10%
Zmena nevykázanej daňovej pohľadávky	1 977 332	415 240	-17%	2 429 332	510 160	-11%
Výnosy nepodliehajúce dani	x	0	0%	0	0	0%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	0	0%	x	0	0%
Umorenie daňovej straty	x	0	0%	x	0	0%
Ostatné	x	84 908	-3%	x	102 880	-2%
Spolu	-4 871 188	84 908	-3%	0	102 880	-2%
Splatná daň z príjmov	x	84 908	0%	x	102 880	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	84 908	0%	x	102 880	0%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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	6 267 217	6 728 871
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) 14 osobných áut v obstarávacej cene 373 tis € (v roku 2017 to bolo 19 osobných áut v obstarávacej cene 435 tis €). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2018 celkom 121 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2019 až do roku 2022. 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 49 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma prípojku na odber zemného plynu spoločnosti SPP Distribúcia a.s.. Iný prenájom spoločnosť nerealizuje.

Prehľad o podsúvahových položkách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	373 183	435 031
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA**Prípadné ďalšie aktíva**

Spoločnosť neprijala v rokoch 2017 a 2018 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky.

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 poisťovacích 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 U-Shin s ďalšími výrobnými závodmi a vývojovými a riadiacimi centrami a centrami pre poskytovanie služieb:

U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR
 U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN
 U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN
 U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE
 U-SHIN FRANCE SAS, FR
 U-SHIN EUROPE LTD, HU
 U-SHIN ITALIA S.p.A, IT
 U-SHIN LTD, JP
 U-SHIN SPAIN, SL, ES
 U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL
 LLC ACCESS MECHANISM, RU
 U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX

Transakcie so spriaznenými osobami k 31. Decembru 2018 za rok 2018 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Závazky	Pohľadávky
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	67 081	60 557	18 160	- 5 624
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	361 130		132 154	
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN		203 509		17 585
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE		197 618		15 008
U-SHIN FRANCE SAS, FR	28 283 367	6 203 779	7 237 557	2 091 632
U-SHIN EUROPE LTD, HU	147 695	1 336 128	152 313	471 135
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	4 878 536	353 733	1 014 935	233 519
U-SHIN LTD, JP	26 063			
U-SHIN SPAIN, SL, ES	755 656	482 777	185 892	4 576
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	28 735		4 682 439	

LLC ACCESS MECHANISM, RU	2 478	4 898 164	960 069
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX			4 766

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Závazky	Pohľadávky
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	86 335	154 073	16 644	41 236
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	366 072	209 846	88 111	118 881
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	173 949	464 270		21 927
U-SHIN FRANCE SAS, FR	40 166 306	8 132 065	10 790 801	3 425 082
U-SHIN EUROPE LTD, HU	125 156	3 337 840	105 896	1 340 964
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	5 324 148	430 798	1 129 887	262 120
U-SHIN LTD, JP	285 297		30 363	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	951 814	96 827	271 977	61 889
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	257 082		16 925	
LLC ACCESS MECHANISM, RU	3 468	3 841 430	527	989 172
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		4 852		29 635

	Kód obchodu ¹	2018	2017
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	7 385 106	11 999 225
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	23 088 576	33 540 089
- Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	866 441	1 333 935
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	6 245
- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	877 270	1 284 349
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	122 708	23 164
- Predaj nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	113 768	-
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D)	01	8 429 170	12 712 902
- Nákup licenčných práv	05	2 512 266	2 596 215
- Úroky z pôžičky	08	28 735	274 007

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	

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

	31.12.2018	31.12.2017
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	3 795 598	6 290 906
Aktíva spolu	3 795 598	6 290 906
Závazky z obchodného styku	8 741 011	12 433 679
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	4 653 704	4 653 704
Pasíva spolu	13 394 715	17 087 383

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

Po 31. decembri 2018 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú výsledkom bežnej činnosti. V priebehu mesiaca Apríl v roku 2019 došlo k odkúpeniu všetkých obchodovateľných akcií spoločnosti U-Shin Ltd umiestnených na burze CP v Tokyu spoločnosťou MINEBEA MITSUMI v rámci svojho programu diverzifikácie portfólia produktov a expandovania na nové svetové trhy. Konateľ spoločnosti Jean-Paul Ramon ukončil funkciu konateľa k 31.1.2019 na vlastnú žiadosť.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018
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					
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					
Neuhrazená strata minulých rokov	-52 778 371			-4 638 763	-57 417 135
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 638 763	-2 595 357		4 638 763	-2 595 357
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	1 780 496	-2 595 357			-814 862

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

Položka vlastného imania	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	30 754 900	28 000 000			58 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
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, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-43 956 561			-8 821 808	-52 778 369
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 821 808	-4 638 763		8 821 808	-4 638 763
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-21 580 739	23 361 236			1 780 496

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 4 638 763 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 3.Októbra 2018 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-2 595 357	-4 638 763
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	-2 595 357	-4 638 763
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-2 595 357	-4 638 763

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 459 866	-4 028 175
Zaplatená daň z príjmov	- 2 022 908	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 436 957	-4 031 055
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 2 845 417	- 4 032 121
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	991 039	1 284 349
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 854 378	-2 747 772
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania	-	28 000 000
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	11 809	-23 725 992
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	11 809	-4 274 008
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	4 614	-
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	599 002	-2 504 819
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 788 770	5 293 589
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 387 772	2 788 770
Peňažné toky z prevádzky	2018	2017
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-2 510 450	-4 535 883
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 105 209	5 982 514
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	2 233 569	- 1 547 036
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	112 781	-42 951
Manká a škody	339 402	1 035 466
Odpis pohľadávky	2 050	58 527
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-263 033	113 734
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-1 847 766	-6 652 284
Úrokové náklady (netto)	118 828	387 016
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	64 296	-8 612
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-4 614	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 350 273	-5 209 509
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 593 556	-2 032 043
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	2 272 075	43 755
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-7 756 038	-3 169 622
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	4 459 866	-4 028 175

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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