

Poznámky k účtovnej závierke

zostavenej k 31. marcu 2020

U-Shin Slovakia s. r. o.

K letisku Budova 1329, 08017 Košice

IČO: 35893427, DIČ: 2021858113

Zapísaná v OR OS Košice I, oddiel Sro, vložka č. 16076/V

Obsah

A.	ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE	3
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	10
	Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok	10
	Zásoby	16
	Pohľadávky	17
	Finančné účty	18
	Časové rozlíšenie	19
	Odložená daňová pohľadávka	19
G.	INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY	20
	Vlastné imanie	20
	Rezervy	20
	Záväzky	22
	Sociálny fond	22
	Bankové úvery	22
	Pôžičky prijaté od spriaznených strán	22
	Časové rozlíšenie	23
	Deriváty	23
H.	VÝNOSY	23
	Tržby za vlastné výkony	23
	Zmena stavu zásob vlastnej výroby	24
	Iné výnosy z hospodárskej činnosti	25
	Finančné výnosy	25
	Čistý obrat	25
I.	NÁKLADY	25
	Náklady na poskytnuté služby	25
	Osobné náklady	26
	Iné náklady z hospodárskej činnosti	26
	Finančné náklady	26
J.	DANE Z PRÍJMOV	27

K.	ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH	28
L.	INÉ AKTÍVA A PASÍVA	28
M.	PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI.....	29
N.	EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB	29
O.	SKUTOČNOSTI PO SÚVAHOVOM DNI	31
P.	INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ	32
Q.	PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV	34

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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1 153	1 244
Stav zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	1 165	1 168
z toho vedúcich zamestnancov	12	12

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za skrátené účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. marca 2020 podľa §3 ods.5 zákona o účtovníctve. Nasledujúcim účtovným obdobím bude hospodársky rok od 1.4.2020 do 31.3.2021.

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

Spoločnosť vykázala k 31.3.2020 vlastné imanie vo výške 1 656 864 € (k 31.12.2019 v sume 3 381 667 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -6 991 tis. Eur (k 31.12.2019 v sume -6 829 tis. 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. Táto strata je financovaná primárne materskou spoločnosťou. 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, ktorá ju aj písomne potvrdila.

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 potencionalni 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 doteraz neschválil účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za obdobie končiacie k 31.12.2019.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Tatsuya Mori od 6.6.2017

Ing.Peter Kretovič od 21.2.2020

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2020

	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, Strawinskyalaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny UAM 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 MinebeaMitsumi Inc. 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, 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) Informácia o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Informácia o faktoringu je uvedená v časti F. Informácie o údajoch na strane aktív súvahy / pohľadávky.

Spoločnosť si prenájíma externé skladové priestory v Španielsku 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.

c) 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.

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

d) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po použitia. 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 použitia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do použitia. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 €, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do použitia.

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 použitia, 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 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 hnutelné veci a súbory hnutelných 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.

e) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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.

f) 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.

g) 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.

h) 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.

i) 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 F./dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok

Pri určení návratnej hodnoty pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota 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.

j) 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 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).

k) 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.

l) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních 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.

m) 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.

n) 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje 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 nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich 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.

o) 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.

p) 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.

q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

r) 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.

s) 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 trhovacia cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

t) 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.

u) 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.

v) 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.

w) 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.

x) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný 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 roka 2020 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. januára 2020 do 31. marca 2020, ako aj predchádzajúceho obdobia od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 12 až 15.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 89 550 tis € (2019: 89 550 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 €):

	2020	2019
Náklady na vývoj, neaktivované	378 215	1 770 187
Náklady na vývoj, aktivované	0	168 054
Spolu	378 215	1 938 241

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31.marcu 2020 v celkovej hodnote 396 868 € (k 31. decembru 2019 to bolo 396 868 €).

Spoločnosť v priebehu skráteného účtovného obdobia roka 2020 neuskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2020

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	15 031 091	845 671				134 123		16 010 885
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		1 200				-8 070		-6 870
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 091	846 871				126 053		16 004 015
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 776 362	760 435						15 536 797
Prírastky	27 131	9 099						36 230
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 803 493	769 534						15 573 027
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 729	85 236				134 123		474 088
Stav na konci účtovného obdobia	227 598	77 337				126 053		430 988

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

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	14 818 234	777 391				164 553	25 040	15 785 218
Prírastky	48 304	68 280				109 083		225 667
Úbytky								
Presuny	164 553					-139 513	-25 040	
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 091	845 671				134 123		16 010 885
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 509 847	730 585						15 240 432
Prírastky	266 515	29 850						296 365
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 776 362	760 435						15 536 797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	308 387	46 806				164 553	25 040	544 786
Stav na konci účtovného obdobia	254 729	85 236				134 123		474 088

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2020

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	15 825 547	36 413 930			14 867 614	427 596	103 249	68 388 948
Prírastky			44 823			8 520	235 732	1 472	290 547
Úbytky			459 496				77 055	16 184	552 735
Presuny			67 797				-60 927		6 870
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 825 547	36 067 054			14 876 134	525 346	88 537	68 133 630
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 692 102	27 217 577			13 801 232			49 710 911
Prírastky		216 916	818 560			179 269			1 214 745
Úbytky			319 054						319 054
Stav na konci účtovného obdobia		8 909 018	27 717 083			13 980 501			50 606 602
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 021 325	6 603 097			337 398	93 742		8 055 562
Prírastky							3 341		3 341
Úbytky		31 782	653 985			155 655	2 909		844 331
Stav na konci účtovného obdobia		898 543	5 949 112			181 743	94 174		7 214 572
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	6 112 120	2 593 256			728 984	333 854	103 249	10 622 475
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	5 926 986	2 400 859			713 890	431 172	88 537	10 312 456

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 765 445	35 049 881			14 376 812	1 521 980	338 610	67 803 740
Prírastky		82 606	1 536 118			243 550	152 496		2 014 770
Úbytky		22 504	1 122 799			48 898		235 361	1 429 562
Presuny			950 730			296 150	-1 246 880		
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 825 547	36 413 930			14 867 614	427 596	103 249	68 388 948
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 925 818	24 703 706			13 197 263			45 826 787
Prírastky		788 788	3 080 391			626 929			4 496 108
Úbytky		22 504	566 520			22 960			611 984
Stav na konci účtovného obdobia		8 692 102	27 217 577			13 801 232			49 710 911
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			3 789 073				195 775		3 984 848
Prírastky		1 106 076	3 354 526			625 651	1 481 271		6 567 524
Úbytky		84 751	540 502			288 253	1 583 304		2 496 810
Stav na konci účtovného obdobia		1 021 325	6 603 097			337 398	93 742		8 055 562
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	7 839 627	6 557 102			1 179 549	1 326 205	338 610	17 992 105
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	6 112 120	2 593 256			728 984	333 854	103 249	10 622 475

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 v roku 2020 úspešná pri zavádzaní nových projektov a rozvoji existujúcich projektov, no zároveň sa aj niektoré projekty ukončili čo celkovo viedlo k zníženiu obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2020 - 2024 a na základe tohto plánu spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. marcu 2019 diskontovaním budúcich peňažných tokov vygenerovaných prevádzkou spoločnosti.

Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Predaj v roku 2020 v sume 124 671 tis. Eur
- Marža v roku 2020 2,1%
- WACC 8,81%
- Miera rastu v terminálnom roku -14%

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 o dodatočnej opravnej položke k dlhodobému majetku k 31.3.2019 vo výške 6 536 tis. Eur. Zostatok opravnej položky k dlhodobému majetku k 31.3.2020 je 7 215 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 €):

	31.12.2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2020
Materiál	482 515	605 679	482 515		605 679
Nedokončená výroba	36 164	39 481	36 164		39 481
Hotové výrobky	365 908	305 917	365 908		305 719
Spolu	884 587	951 077	884 587		951 077

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	31.12.2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2020
Pohľadávky z obchodného styku	202 136	66 432			268 568
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	202 136	66 432			268 568

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

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

Pohľadávky k 31.3.2020	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	20 852 013	2 166 444	23 018 457
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 506 211	1 634 322	4 140 533
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 359 934		1 359 934
Iné pohľadávky	699 794		699 794

Krátkodobé pohľadávky spolu

25 417 952	3 800 766	29 218 718
-------------------	------------------	-------------------

Pohľadávky k 31.12.2019	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	15 130 962	3 199 572	18 330 534
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 797 342	543 901	3 341 243
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 232 355		1 232 355
Iné pohľadávky	767 341		767 341
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 928 000	3 743 473	23 671 473

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 800 766	3 743 473
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	25 417 952	19 928 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	29 218 718	23 671 473
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.

	31.3.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	680	680
Bežné bankové účty	1 944 376	6 638 636
Bankové účty termínované		

Peniaze na ceste	-15 905	0
Spolu	1 929 151	6 639 316

Časové rozlíšenie

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

	31.3 2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:		
- poistenie	53 914	132 534
- prenájom IT zariadení	0	2 209
- miestne dane a poplatky	18 689	0
- ostatné	1 574	2 807
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	74 177	137 550

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:	-203 803	-1 411 216
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	-203 803	-1 411 216
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	17 619 382	16 740 501
odpočítateľné	17 619 382	16 740 501
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	5 788 248	10 957 659
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpochty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	4 872 804	5 520 258
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 roku 2020 neúčtovala z dôvodu že 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 2021 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2021 až 2025.

Rezerva na záručné opravy vo výške 852 496 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. Marcom 2020. 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 2021 až 2023.

Rezervy na riziká vyplývajúce z nekvality sú vo výške 1 200 000 €.

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

Rezervy	31.12.2019	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.3.2020
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	611 843			240 653		852 496
Ostatné	240 653	1 200 000		-240 653		1 200 000
Dlhodobé rezervy spolu	852 496	1 200 000				2 052 496
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	234 023	189 778	90 659			333 142
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	153 405	38 343				191 748
Nevyfakturované prevádzkové služby	5 008 542	808 268	299 241		100 000	5 417 569
Ostatné	219 600					219 600
Krátkodobé rezervy spolu	5 615 570	1 036 389	389 900		100 000	6 162 059
Spolu	6 468 066	2 236 389	389 900		100 000	8 214 555

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

Rezervy	31.12.2018	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.12.2019
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	708 876		97 033			611 843
Ostatné	240 653					240 653
Dlhodobé rezervy spolu	949 529		97 033			852 496
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	230 194	234 023	230 194			234 023
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	171 617	480 868	478 079		21 000	153 405
Nevyfakturované prevádzkové služby	5 609 388	1 327 722	3 150 624		-1 222 056	5 008 542
Ostatné	227 800		8 200			219 600
Krátkodobé rezervy spolu	6 238 998	2 042 613	3 867 091			5 615 570
Spolu	7 188 527	2 042 613	3 964 130		-1 201 056	6 468 066

Závazky

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

	31.3.2020	31.12.2019
Závazky do lehoty splatnosti	40 875 177	39 828 174
z toho		
záväzky z obchodného styku	27 461 924	29 231 747
záväzky voči zamestnancom	953 908	990 572
záväzky zo sociálneho poistenia	543 752	637 687
záväzky voči spoločníkom a združeniu	11 741 169	8 721 872
daňové záväzky a dotácie	44 888	142 975
iné záväzky	129 536	103 321
Závazky po lehote splatnosti	3 960 694	4 066 487
z toho		
záväzky z obchodného styku	3 960 694	4 066 487
Krátkodobé záväzky spolu	44 835 871	43 894 662
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 309	33 365
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	43 309	33 365

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 €):

	2020	2019
Stav na začiatku účtovného obdobia	33 365	54 293
Tvorba na ťarchu nákladov	19 115	79 443
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	9 171	100 101
Stav na konci účtovného obdobia	43 309	33 365

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 2020 s možnosťou predčasných splátok.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.3.2020	31.12.2019
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31.12.2020	4 653 704	4 653 704
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31.12.2020	4 000 000	4 000 000
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	26.1.2021	3 000 000	
Spolu				11 653 704	8 653 704

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.3.2020 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 11 741 169 EUR (k 31.decembru 2019 to bolo 8 721 872 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.3.2020	31.12.2019
Výnosy budúcich období:		
- tooling	0	0
- R&D		
- ostatné	350 016	368 129
	350 016	368 129
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	350 016	368 129

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2020 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 €):

	Vlastné výrobky		Služby		Tržby celkom	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Francúzsko	10 041 662	46 680 933	124 451	-61 459	10 166 113	46 619 474
Nemecko	3 162 357	12 965 646	-	17 483	3 162 357	12 983 129
Španielsko	5 221 325	25 249 756	9 908	33 749	5 231 233	25 283 505
Slovenská republika	401 723	1 702 928	597	-	402 320	1 702 928
Turecko	1 097 023	5 438 648	-	-	1 097 023	5 438 648
Slovinsko	165 932	1 561 104	-	-	165 932	1 561 104
Poľsko	1 057 120	4 307 277	-	-	1 057 120	4 307 277
Maďarsko	143 812	577 954	-12 994	74 236	130 818	652 190
Čína	-	9 144	-	-	-	9 144
Česká republika	549 122	1 453 626	-	-	549 122	1 453 626
Rusko	563 551	2 880 959	8 162	49 547	571 713	2 930 506
Rumunsko	4 565 334	19 983 411	-	-	4 565 334	19 983 411
Veľká Británia	2 944 793	13 286 906	-	-	2 944 793	13 286 906
Švédsko	374 862	1 876 832	-	-	374 862	1 876 832
Taliansko	482 866	2 277 038	-	-	482 866	2 277 038
Belgicko	99 769	437 109	-	-	99 769	437 109
Holandsko	212 163	665 400	-	-	212 163	665 400
U.S.A.	1 101 926	4 581 367	-	-	1 101 926	4 581 367
Iné krajiny	879 936	1 366 588	-	-	879 936	1 366 588

Spolu	33 065 276	147 302 626	130 123	113 556	33 195 399	147 416 182
--------------	-------------------	--------------------	----------------	----------------	-------------------	--------------------

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2020	2019
Latches – uzamykacie systémy	17 815 361	76 069 079
Locksets – zámkové sady	4 727 715	23 446 372
Handles – kľučky	10 522 200	47 787 175
Spolu	33 065 276	147 302 626

Tržby z predaja tovaru

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

krajina	2020	2019
Francúzsko	553 612	942 790
Nemecko + 202160	359 010	2 173 661
Rusko	-	541 853
Rumunsko	113 000	504 128
Taliansko	-	333 700
Ostatné	41 400	494 000
Spolu	1 067 022	4 990 132

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie 342 232 € (2019: zvýšenie 4 415 981 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 598 548 € (2019: zvýšenie 2 980 334 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.3.2020	31.12.2019	31.12.2018	2020	2019
Nedokončená výroba a polotovary	416 267	359 195	393 480	57 072	-34 285
Hotové výrobky	6 470 127	7 125 747	4 111 128	-655 620	3 014 619
Spolu	6 886 394	7 484 942	4 504 608	-598 548	2 980 334
Inventarizačné rozdiely				0	176 267
Reklas zmeny stavu na predaný tovar				265 736	1 221 966
Reklas výrobkov na tovar				-9 420	37 413
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-342 232	4 415 981

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2020	2019
Predaj materiálu	513 071	2 352 305
Predaj dlhodobého majetku	0	626 467
Ostatné	339 472	602 112
Spolu	852 543	3 580 884

Finančné výnosy

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

	2020	2019
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	13 935	70 948
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	7 503	12 243
Spolu	13 935	70 948

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:

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	33 065 276	147 302 626
Tržby z predaja služieb	130 123	113 556
Tržby za tovar	1 067 022	4 990 132
Ostatné	-342 232	4 415 981
Čistý obrat spolu	33 920 189	156 822 295

I. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2020	2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	51 136	122 675
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>15 100</i>	<i>31 812</i>
<i>iné uist'ovacie audítorské služby</i>	<i>13 500</i>	<i>54 000</i>
<i>súvisiace audítorské služby</i>		<i>30 700</i>
<i>daňové poradenstvo</i>	<i>16 932</i>	<i>6 163</i>
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	15 088	49 278
Doprava	349 848	1 356 322
Leasing - operatívny	11 199	300 044

Nájomné	215 282	718 403
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	5 604	16 700
Prenájom externej pracovnej sily, headhunting	4 400	37 322
Cestovné	66 896	211 691
Refakturácia od skupiny U-Shin	1 023 469	4 370 869
<i>z toho Osobné náklady</i>	<i>612 693</i>	<i>34 285</i>
Manažérske a licenčné poplatky	1 322 237	5 264 893
Správa a údržba IT	53 999	203 384
Opravy a údržba	16 793	76 051
Ostatné personálne náklady	4 789	31 812
Bezpečnostná služba	58 842	236 355
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	74 335	297 330
Služby kvality	194 856	401 857
Poistenie majetku a zodpovednosti	80 870	322 880
Ostatné	213 218	2 587 710
Spolu	4 369 950	16 601 576

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2020 vo výške 5 176 722 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 1 257 561 Eur, v roku 2019 to bolo 21 243 182 Eur z čoho 5 373 183 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2020	2019
Predaný materiál	475 814	2 315 269
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	120 968	553 885
Pokuty a penále	-16 936	32 785
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	66 432	-9 686
Manká a škody	0	389 465
Odpis pohľadávok	1 372	148 289
Ostatné	1 643 810	998 247
Spolu	2 291 460	4 428 254

Finančné náklady

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

	2020	2019
Nákladové úroky	21 405	121 755
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	899	92 541
Kurzové straty	19 653	63 445
<i>z toho záúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	<i>14 631</i>	<i>8 436</i>
Spolu	41 957	277 741

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:	-1 724 803	x	0%	-5 403 470	x	0%
teoretická daň	x	-362 209	21%	x	1 134 729	21%
Daňovo neuznané náklady	13 885 673	2 915 991	-169%	4 681 827	983 184	-18%
Zmena nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	-0%	721 643	151 545	-3%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 051 431	2 110 801	122%	x	x	0%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	0	0%	x	0	0%
Umorenie daňovej straty	-2 109 440	-442 981	26%	x	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	4 915 602	5 816 614
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) 13 osobných áut v obstarávacej cene 397 tis € (v roku 2019 to boli rovnaké osobné autá). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2020 celkom 39 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2020 až do roku 2023. 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 39 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)	396 868	396 868
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť neprijala v rokoch 2018 až 2020 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 poisťných 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:

materské spoločnosti

U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL

U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE

ostatné spriaznené osoby

U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR

U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN

U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN

U-SHIN FRANCE SAS, FR

U-SHIN EUROPE KFT, HU

U-SHIN ITALIA S.p.A, IT

U-SHIN LTD, JP

U-SHIN SPAIN, SL, ES

LLC ACCESS MECHANISM, RU

U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Záväzky</u>	<u>Pohľadávky</u>
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	19 297		11 741 169	
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE				

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2020 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	9 873		11 384	10 872
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN			391	
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	34 810		47 938	13 589
U-SHIN FRANCE SAS, FR	1 403 485	1 735 460	3 575 631	2 643 756
U-SHIN EUROPE KFT, HU	39 436		88 750	104 310
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	758 367		789 718	127 301
U-SHIN LTD, JP			3 870	174 136
U-SHIN SPAIN, SL, ES	186 136	442 879	205 493	527 073
LLC ACCESS MECHANISM, RU	86	73 199	1 152	539 021
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX				475

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	39 433		8 721 872	
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE		33 804		

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2019 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	<u>Nákupy</u>	<u>Tržby</u>	<u>Závazky</u>	<u>Pohľadávky</u>
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	59 350	113 931	12 926	18 225
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	68 144			
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	175 365	74 086	41 368	26 497
U-SHIN FRANCE SAS, FR	21 602 128	6 862 723	5 266 503	1 989 037
U-SHIN EUROPE KFT, HU	163 844	95 125	58 955	117 304
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	6 204 651	455 557	877 000	161 410
U-SHIN LTD, JP	852	127 596	4 119	126 558
U-SHIN SPAIN, SL, ES	1 128 748	1 672 007	380 523	499 031
LLC ACCESS MECHANISM, RU	321	3 530 094		402 706
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX	87 745	3 375		475

	Kód obchodu¹	2020	2019
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	2 127 017	10 982 747
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	2 432 194	18 001 537
- Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	129 526	846 904

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	

- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	-
- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	157 426
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	150 038
- Predaj nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	-
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D)	01	1 759 906	9 599 457
- Nákup licenčných práv	05	585 800	2 497 384
- Úroky z pôžičky	08	19 297	39 433
- Novoposkytnuté pôžičky	08	3 000 000	4 000 000

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

	31.3.2020	31.12.2019
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E)	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 734 081	3 341 243
Aktíva spolu	2 734 081	3 341 243
Závazky z obchodného styku	4 550 191	6 641 394
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	11 653 704	8 653 704
Pasíva spolu	16 203 895	19 909 550

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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie. V priebehu mesiacov apríl - júl 2020 sa neustále znižovala výroba z dôvodu neustále sa znižujúceho dopytu zo strany odberateľov a reštrikčných opatrení zo strany vlády. Celosvetová kríza ako dôsledok protipandemických opatrení jednotlivých štátov Európskej únie tak jednoznačne negatívne zasiahla aj našu spoločnosť. Pokles reálnych tržieb oproti plánovaným v druhom kvartáli roka 2020 predstavoval až 80%. Spoločnosť aj napriek zníženému príjmu finančných prostriedkov aj naďalej plnila svoje záväzky voči svojim zamestnancom a dodávateľom.

Spoločnosť počas tohoto obdobia neukončila pracovný vzťah so žiadnym kmeňovým zamestnancom z dôvodu poklesu tržieb, mzdové náklady boli v mesiacoch Apríl, Máj, Jún a Júl z časti kompenzované príspevkom štátu v zmysle opatrenia 3B podľa §54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti.

Postupný nábeh výroby na jej pôvodnú úroveň spoločnosť predpokladá do konca roka 2020.

Financovanie potrieb spoločnosti zabezpečila materská spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. a to krátkodobými preklenovacími úvermi vo výške 3 mil Eur v apríli, 5 mil Eur v máji a 2 mil Eur v júli. Navyše realizovala vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 12 mil Eur v septembri. Časť týchto finančných prostriedkov bude použitá na splatenie práve krátkodobých preklenovacích úverov, zostávajúca časť na úhradu obchodných záväzkov.

INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020
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	9 600 000				9 600 000
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	-60 012 493			-5 403 470	-65 415 963
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 403 470	-1 724 803		5 403 470	-1 724 803
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	3 381 667	-1 724 803		0	1 656 864

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

Položka vlastného imania	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
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		9 600 000			9 600 000
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	-57 417 135			-2 595 357	-60 012 493
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 595 357	-5 403 470		2 595 357	-5 403 470
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-814 862	4 196 530		0	3 381 667

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	-1 917 793	-5 403 470
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	-1 724 803	-5 403 470
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-1 724 803	-5 403 470

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-7 550 602	-9 064 140
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 550 602	-9 064 140
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-179 196	-1 938 658
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		626 467
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-179 196	-1 312 191
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania		9 600 000
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	3 000 000	4 028 734
Zaplatené úroky	19 297	-
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 019 297	13 628 734
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	336	-859
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 710 165	3 251 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 639 316	3 387 772
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 929 151	6 639 316

Peňažné toky z prevádzky	2020	2019
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-1 724 803	-5 403 471
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 252 338	4 751 479
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-840 991	4 070 713
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	66 432	-9 686
Manká a škody	0	389 465
Odpis pohľadávky	1 372	148 289
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	66 490	64 530
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	1 746 489	-720 461
Úrokové náklady (netto)	21 405	121 755
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	120 968	-72 582
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-336	859
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	709 364	3 340 890
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-5 285 244	-7 290 401
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-667 060	-1 135 237
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 107 662	-3 979 392
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-7 550 602	-9 064 140

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.