

Poznámky k účtovnej závierke

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:

	2019	2018
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1 244	1 334
Stav zamestnancov k 31.12.	1 168	1 385
z toho vedúcich zamestnancov	12	12

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

Spoločnosť obdržala od jediného vlastníka spoločnosti U-Shin Holdings Europe B.V. vyhlásenie o jeho finančnej podpore pre spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. a taktiež pre jej všetky dcérske spoločnosti v blízkej budúcnosti ak to bude potrebné.

Spoločnosť vykázala k 31.12.2019 vlastné imanie vo výške 3 381 667 € (k 31.12.2018 v sume -814 863 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -6 829 tis. Eur (k 31.12.2018 v sume -18 348 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 plánuje zvýšiť efektívnosť výroby a začať nové projekty pre zákazníkov, čo by malo vyústiť do zvýšenia výnosov a vykázania zisku. V roku 2019 sa zavŕšil presun niektorých stratových projektov 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.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom dňa 28.11.2019 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2018 a preúčtovaní straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

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. decembru 2019

	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 bola do 9.4.2019 spoločnosť U-SHIN LTD., Shiba NBF Tower 4F, 1-1-30 Shibadaimon, Minato-ku, Tokyo 105-0012, Japonsko. K dátumu 10.4.2019 došlo k prevodu väčšiny akcií spoločnosti U-SHIN LTD, Japonsko do vlastníctva spoločnosti MinebeaMitsumi Inc. 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko ktorá sa tak stala najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

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. Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej ako zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Spoločnosť dodržala všetky povinnosti, ktoré jej vyplynuli z ustanovení Obchodného zákonníka, keďže splnila definíciu

Spoločnosti v kríze. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobí všetko na prekonanie krízy.

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 významné 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 zahŕňa 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 používaní. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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 hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných 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 neprevyšuje 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 ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

príslušného účtu záväzkov prípadne príslušného účtu nákladov. Rozpustenie nepotrebných rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

k) 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.

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 odpochť a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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 súviciacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní 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 trhová 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 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V priebehu roka 2019 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 2019 do 31. decembra 2019, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 89 550 tis € (2018: 96 475 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 €):

	2019	2018
Náklady na vývoj, neaktivované	1 770 187	1 820 314
Náklady na vývoj, aktivované	168 054	164 553
Spolu	1 938 241	1 984 867

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31.decembru 2019 v celkovej hodnote 396 868 € (k 31. decembru 2018 to bolo 373 183 €).

Spoločnosť v roku 2019 uskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku výsledkom ktorej bolo vyradenie hmotného majetku v účtovnej zostatkovej hodnote 2 909 Eur z evidencie, pričom obstarávacía cena vyradených stavieb bola 23 tis. Eur, strojov, výrobných zariadení a foriem 159 tis. Eur, IT zariadení 25 tis. Eur a ostatného hmotného majetku 2 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

31.12.2019

	Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 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 hmotného majetku
31.12.2019

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	15 765 445	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
Oprávk									
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

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
Prírastky		2 137	1 311 510			472 826	637 317	521 976
Úbytky			5 046 092			3 815		256 716
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
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 132 052	25 699 041			12 507 747		
Prírastky		793 766	3 098 976			693 331		
Úbytky			4 094 311			3 815		
Stav na konci účtovného obdobia		7 925 818	24 703 706			13 197 263		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 457 549				174 714	
Prírastky			3 140 189				21 061	
Úbytky			808 665					
Stav na konci účtovného obdobia			3 789 073				195 775	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	8 631 256	11 355 760			1 378 904	1 003 212	73 350
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	7 839 627	6 557 102			1 179 549	1 326 205	338 610

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 2019 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 134 333 tis. Eur
- Marža v roku 2020 2,17%
- WACC 9,04%
- Miera rastu v terminálnom roku -10%

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 31.3.2019 vo výške 6 536 tis Eur.

Tvorba opravnej položky k budovám a stavbám v roku 2019 predstavovala 1 106 tis Eur, k výrobným strojom a zariadeniam 3 355 tis Eur, k výrobným formám 626 tis Eur a k obstarávanému hmotnému majetku 1 481 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 €):

	31.12.2018	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Materiál	657 840	482 515	657 840		482 515
Nedokončená výroba	22 447	36 164	22 447		36 164
Hotové výrobky	139 770	365 908	139 770		365 908
Spolu	820 057	884 587	820 057		884 587

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	31.12.2018	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	211 822	157 290	166 976		202 136
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-		-
Spolu	211 822	157 290	166 976		202 136

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

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

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 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	10 329 430	342 624	10 672 054
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	14 829 020	1 459 718	16 288 738
Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti			
	31.12.2019	31.12.2018	
a	b	c	
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 743 473	1 459 718	
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 928 000	14 829 020	
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 671 473	16 288 738	
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 BNP PARIBAS Factor a SMBC 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 31.12.2019 bola 5 922 208 €. Ukončenie faktoringu so spoločnosťou BNP Paribas Factor sa uskutočnilo k 2.1.2020.

Finančné účty

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

	31.12.2019	31.12.2018
Pokladnica, ceniny	680	0
Bežné bankové účty	6 638 636	3 387 772
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	6 639 316	3 387 772

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2019	31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:		33
Náklady budúcich období krátkodobé:		
- poistenie	132 534	131 483
- prenájom IT zariadení	2 209	2 875
- prenájom nehnuteľností	0	0
- ostatné	2 807	- 4 861
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	36 856
Spolu	137 550	166 351

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. **Kedže 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:	-1 411 216	-1 683 604
Odpočítateľné	0	0
Zdaniteľné	-1 411 216	-1 683 604
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	16 740 501	14 618 876
Odpočítateľné	16 740 501	14 618 876
Zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	10 957 659	15 225 015
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	5 520 258	5 913 660
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 2019 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 2020 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2021 až 2024.

Rezerva na záručné opravy vo výške 611 843 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2019. 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 2020 až 2022.

Rezervy na riziká vyplývajúce z nekvality sú vo výške 240 653 €.

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

Rezervy A	31.12.2018 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2019 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

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce 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

Závazky

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

	31.12.2019	31.12.2018
Závazky do lehoty splatnosti	39 828 174	37 365 191
z toho		
záväzky z obchodného styku	29 231 747	30 758 519
záväzky voči zamestnancom	990 572	1 054 751
záväzky zo sociálneho poistenia	637 687	670 332
záväzky voči spoločníkom a združeniu	8 721 872	4 682 469
daňové záväzky a dotácie	142 975	149 861
iné záväzky	103 321	49 289
Závazky po lehote splatnosti	4 066 487	6 271 029
z toho		
záväzky z obchodného styku	4 066 487	6 271 029
Krátkodobé záväzky spolu	43 894 661	43 636 220
 Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	33 365	54 293
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	33 365	54 293

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 €):

	2019	2018
Stav k 1. januáru	54 293	39 772
Tvorba na ťarchu nákladov	79 443	83 330
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	100 101	68 809
Stav k 31. decembru	33 365	54 293

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 2019 s možnosťou predčasných splátok. Spoločnosť nevyužila možnosť splatenia pôžičky k 31.12.2019 a tak sa jej splatnosť predlžuje o jeden rok.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.12.2019	31.12.2018
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31. December 2019	8 653 704	4 653 704
Spolu				8 653 704	4 653 704

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2019 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 8 721 872 EUR (k 31.decembru 2018 to bolo 4 682 439 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2019	31.12.2018
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	0	0
- ostatné	368 129	434 546
	368 129	434 546
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	368 129	434 546

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2019 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	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Francúzsko	46 680 933	48 011 424	-61 459	436 262	46 619 474	48 447 686
Nemecko	12 965 646	17 672 709	17 483	73 855	12 983 129	17 746 564
Španielsko	25 249 756	30 349 581	33 749	21 828	25 283 505	30 371 409
Slovenská republika	1 702 928	2 179 052	-	-	1 702 928	2 179 052
Turecko	5 438 648	7 370 987	-	2 500	5 438 648	7 373 487
Slovinsko	1 561 104	2 384 319	-	-	1 561 104	2 384 319
Poľsko	4 307 277	4 712 405	-	2 400	4 307 277	4 714 805
Maďarsko	577 954	1 124 404	74 236	49 901	652 190	1 174 305
Čína	9 144	155 939	-	-	9 144	155 939
Česká republika	1 453 626	990 219	-	-8 485	1 453 626	981 734
Rusko	2 880 959	3 442 817	49 547	22 836	2 930 506	3 465 653
Rumunsko	19 983 411	21 511 614	-	-	19 983 411	21 511 614
Veľká Británia	13 286 906	19 181 654	-	-	13 286 906	19 181 654
Švédsko	1 876 832	1 759 279	-	-	1 876 832	1 759 279
Taliansko	2 277 038	2 419 713	-	4 356	2 277 038	2 424 069
Belgicko	437 109	76 592	-	-	437 109	76 592
Holandsko	665 400	672 805	-	-	665 400	672 805
U.S.A.	4 581 367	6 188 939	-	-	4 581 367	6 188 939
Iné krajiny	1 366 588	855 920	-	-2 909	1 366 588	853 011
Spolu	147 302 626	171 060 372	113 556	602 544	147 416 182	171 662 916

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2019	2018
Latches – uzamykacie systémy	76 069 079	81 969 669
Locksets – zámkové sady	23 446 372	36 079 338
Handles – kľučky	47 787 175	53 011 365
Spolu	147 302 626	171 060 372

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	2019	2018
Veľká Británia	-	353 400
Francúzsko	942 790	996 143
Nemecko	2 173 661	865 543
Rusko	541 853	611 698
Rumunsko	504 128	-
Taliansko	333 700	55 000
Ostatné	494 000	525 294
Spolu	4 990 132	3 407 078

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 4 415 981 € (2018: zníženie 1 592 410 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 2 980 334 € (2018: zníženie 1 778 169 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.12.2019	31.12.2018	31.12.2017	2019	2018
Nedokončená výroba a polotovary	359 195	393 480	584 990	-34 285	-191 510
Hotové výrobky	7 125 747	4 111 128	5 697 787	3 014 619	-1 586 659
Spolu	7 484 942	4 504 608	6 282 777	2 980 334	-1 778 169
Inventarizačné rozdiely				176 267	48 063
Reklas zmeny stavu na predany tovar				1 221 966	
Reklas výrobkov na tovar				37 414	
Iné					233 822
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				4 415 981	-1 592 410

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2019	2018
Predaj materiálu	2 352 305	3 767 776
Predaj dlhodobého majetku	626 467	991 039
Ostatné	602 112	387 807
Spolu	3 580 884	5 146 222

Finančné výnosy

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

	2019	2018
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	70 948	228 204
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	12 243	3 718
Spolu	70 948	228 204

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:

	2019	2018
Tržby za vlastné výrobky	147 302 626	171 060 372
Tržby z predaja služieb	113 556	602 544
Tržby za tovar	4 990 132	3 407 078
Čistý obrat spolu	152 406 314	175 069 994

I. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2019	2018
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	60 512	52 059
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	60 512	52 059
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>		
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	49 278	59 034
Doprava	1 356 322	1 716 730
Leasing - operatívny	300 044	399 604
Nájomné	718 403	559 378

Právne, ekonomické a iné poradenstvo	85 082	60 585
Prenájom externej pracovnej sily, headhunting	37 322	38 612
Cestovné	211 691	278 618
Refakturácia od skupiny U-Shin	4 370 869	4 664 072
<i>z toho Osobné náklady</i>	34 285	115 023
Manažérske a licenčné poplatky	5 264 893	5 754 341
Správa a údržba IT	203 384	219 718
Opravy a údržba	76 051	43 579
Ostatné personálne náklady	31 812	36 330
Bezpečnostná služba	236 355	195 044
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	297 330	263 217
Služby kvality	401 857	740 431
Ostatné	2 900 371	3 874 172
Spolu	16 601 576	18 955 524

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2019 vo výške 21 243 182 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 5 373 183 Eur, v roku 2018 to bolo 22 436 374 Eur z čoho 5 739 136 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2019	2018
Predaný materiál	2 315 269	3 789 143
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	553 885	1 055 335
Pokuty a penále	32 785	106 167
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 686	112 781
Manká a škody	389 465	339 402
Odpis pohľadávok	148 289	2 050
Ostatné	998 247	909 622
Spolu	4 428 254	6 314 500

Finančné náklady

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

	2019	2018
Nákladové úroky	121 755	118 828
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	92 541	45 047
Kurzové straty	63 445	181 842
<i>z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	8 436	6 890
Spolu	277 741	345 717

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:	-5 403 470	x	0%	-2 510 450	x	0%
teoretická daň	x	-1 134 729	21%	x	-527 195	21%
Daňovo neuznané náklady	4 681 827	983 184	-18%	5 486 330	1 152 129	-4%
Zmena nevykázanej daňovej pohľadávky	721 643	151 545	-3%	1 977 332	415 240	-17%
Výnosy nepodliehajúce dani	x	x	0%	x	0	0%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	0	0%	x	0	0%
Umorenie daňovej straty	x	0	0%	x	0	0%
Ostatné	x	0	0%	x	84 908	-3%
Spolu	0	0	0%	-4 871 188	84 908	-3%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	84 908	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	84 908	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	27 698 160	29 843 890
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 2018 to bolo 14 osobných áut v obstarávacej cene 373 tis €). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2019 celkom 105 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	373 183
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

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

Spoločnosť neprijala v rokoch 2018 a 2019 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 poistných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva	-	-

Prípadné ďalšie záväzky

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

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

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

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť, preto neuskutočnila ani žiadnu transakciu s dcérskou spoločnosťou. Počas účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila transakcie v rámci skupiny 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 2019 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	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

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2018 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	28 735		4 682 439	
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE		197 618		15 008

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2018 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	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 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
LLC ACCESS MECHANISM, RU	2 478	4 898 164		960 069

	Kód obchodu¹	2019	2018
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	10 982 747	7 385 106
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	18 001 537	23 088 576
- Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	846 904	866 441
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	-

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	

- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	157 426	877 270
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	150 038	122 708
- 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	9 599 457	8 429 170
- Nákup licenčných práv	05	2 497 384	2 512 266
- Úroky z pôžičky	08	39 433	28 735
- Novoposkytnuté pôžičky	08	4 000 000	-

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

	31.12.2019	31.12.2018
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	3 341 243	3 795 598
Aktíva spolu	3 341 243	3 795 598
Závazky z obchodného styku	6 641 394	8 741 011
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	8 653 704	4 653 704
Pasíva spolu	19 909 550	13 394 715

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. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémie, v nadväznosti na čo vyhlásila slovenská vláda dňa 16. marca 2020 núdzový stav. V reakcii na potenciálne vážne ohrozenie zdravia verejnosti, ktoré predstavuje choroba COVID - 19, slovenská vláda prijala opatrenia s cieľom zabrániť prepuknutiu nákazy, vrátane zavedenia obmedzení týkajúcich sa cezhraničného pohybu osôb, obmedzení vstupu zahraničných návštevníkov a „blokovania“ určitých odvetví, až do ďalšieho vývoja situácie. Najmä letecké spoločnosti a železnice pozastavili medzinárodnú prepravu osôb, školy, univerzity, reštaurácie, kiná, divadlá, múzeá, športové zariadenia, maloobchodníci s výnimkou maloobchodov s potravinami, potravín a lekární, ostali zatvorené. Rovnako hlavní producenti v automobilovom priemysle pozastavili svoju činnosť v slovenských, aj iných európskych krajinách. Niektoré podniky na Slovensku tiež nariadili svojim zamestnancom prácu z domu a obmedzili alebo dočasne pozastavili svoje obchodné aktivity. Hospodárske dopady týchto udalostí v širšom kontexte zahŕňajú:

- narušenie podnikateľských činností a ekonomickej aktivity na Slovensku s kaskádovým dopadom na dodávateľské aj odberateľské reťazce;
- významné narušenie podnikateľských činností v určitých odvetviach a to nielen v rámci Slovenska a aj na trhoch s vysokou závislosťou od zahraničných dodávateľských reťazcov, ako aj podnikov výrazne orientovaných na vývoz s vysokou závislosťou od zahraničných trhov. Medzi postihnuté odvetvia patrí najmä obchod a doprava, cestovný ruch, zábavný priemysel, výroba, stavebníctvo, maloobchod, poisťovníctvo, vzdelávanie a finančný sektor;
- výrazné zníženie dopytu po tovaroch a službách, ktoré nie sú nevyhnutné;

- nárast hospodárskej neistoty, s vplyvom na nárast volatility cien aktív či výmenných kurzov mien.

V priebehu mesiaca marec 2020 sa postupne 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 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. Pre tento účel požiadala materskú spoločnosť o dodatočné krátkodobé financovanie v celkovej výške 11 mil. Eur, a celková výška úveru od materskej spoločnosti tak predstavovala k 31.3.2020 výšku 19 654 tis. Eur.

Spoločnosť počas tohoto obdobia neukončila pracovný vzťah so žiadnym kmeňovým zamestnancom z dôvodu poklesu tržieb, mzdové náklady boli v mesiacoch Marec, Apríl a Máj 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.

Spoločnosť má od 21.2.2020 ďalšieho konateľa, stal sa ním terajší riaditeľ závodu Ing. Peter Kretovič. Obaja konatelia konajú v mene spoločnosti samostatne.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu účtovného 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

Vklad do spoločníka U-Shin Holdings Europe B.V. do ostatných kapitálových fondov vo výške 9 600 tis. Eur bol splatený dňa 18.9.2019. Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	31.12.2017	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					
Neuhradená 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

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške -2 595 357 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 28. Novembra 2019 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-5 403 470	-2 595 357
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	-5 403 470	-2 595 357
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-5 403 470	-2 595 357

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-8 514 102	4 459 866
Zaplatená daň z príjmov	-	- 2 022 908
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-8 514 102	2 436 957
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 459 961	-2 845 417
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	626 467	991 039
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 833 494	-1 854 378
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania	9 600 000	-
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	4 000 000	11 809
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	13 600 000	11 809
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-859	4 614
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 251 544	599 002
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 387 772	2 788 770
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 639 316	3 387 772
Peňažné toky z prevádzky	2019	2018
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-5 403 471	-2 510 450
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	4 751 479	5 105 209
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	4 070 713	2 233 569
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-9 686	112 781
Manká a škody	389 465	339 402
Odpis pohľadávky	148 289	2 050
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	64 530	-263 033
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-720 461	-1 847 766
Úrokové náklady (netto)	121 755	118 828
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-72 582	64 296
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	859	-4 614
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 340 890	3 350 273
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-7 290 401	6 593 556
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-1 135 237	2 272 075
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 429 354	-7 756 038
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-8 514 102	4 459 866

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.