

Dodatok správy nezávislého audítora  
týkajúci sa výročnej správy  
a výročná správa za rok končiaci sa  
31. marca 2020

**U-Shin Slovakia s.r.o.**

## **Obsah**

Výročná správa Spoločnosti za skrátené účtovné obdobie končiace k 31. marcu 2020



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Dodatok správy nezávislého audítora vydané dňa 11. februára 2021 týkajúci sa výročnej správy**

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

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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2020, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2020 do 31. marca 2020, poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód, ktorá je uvedená v prílohe priloženej výročnej správy. K účtovnej závierke sme dňa 11. februára 2021 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2020 a výsledku jej hospodárenia za obdobie od 1. januára 2020 do 31. marca 2020 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

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

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

#### *Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

31. mája 2021

Bratislava, Slovenská republika

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



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



## **U-Shin Slovakia s.r.o.**

# **výročná správa za skrátené účtovné obdobie končiace k 31.3.2020**

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

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

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

Spoločnosť má od 21.2.2020 ďalšieho konateľa, stal sa ním terajší riaditeľ závodu Ing. Peter Kretovič. Za spoločnosť tak konajú 2 osoby: pán Tatsuya Mori a pán Peter Kretovič.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba súčiastok a komponentov pre automobilový priemysel, veľkoobchod a maloobchod. Za nákup a predaj tovaru obchodného charakteru možno v roku 2020 chápať predaj a nákup výrobných foriem. Štruktúra produkcie sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom nezmenila a bola zameraná predovšetkým na výrobu uzamykacích systémov dvier kabín a batožinového priestoru pre osobné a nákladné vozidlá, exteriérových a interiérových kľučiek dverí a zámkových sád (zámkový systém a kľúče dverí). Podiel výroby zámkových sád sa v priebehu predchádzajúceho roka znížil a ich výroba sa presunula do iných spoločností v rámci skupiny. Dominantnou bola aj naďalej výroba uzamykacích systémov dvier no v nasledujúcich rokoch by už prvenstvo malo patriť interiérovým a exteriérovým kľučkám, čomu budú predchádzať investície do nových technologických zariadení.

Spoločnosť je k 31.3.2020 súčasťou konsolidovaného celku U-Shin Holdings Europe B.V., Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou od 9.4.2019 je MinebeaMitsumi Inc. so sídlom 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko.

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

### Vývoj činnosti a súčasná finančná situácia

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

V rokoch 2018 až 2020 spoločnosť U-Shin Slovakia s.r.o. dosiahla nasledovné hospodárske výsledky:

|        |               |
|--------|---------------|
| 2018   | -2 595 tis. € |
| 2019   | -5 403 tis. € |
| 3.2020 | -2 043 tis. € |

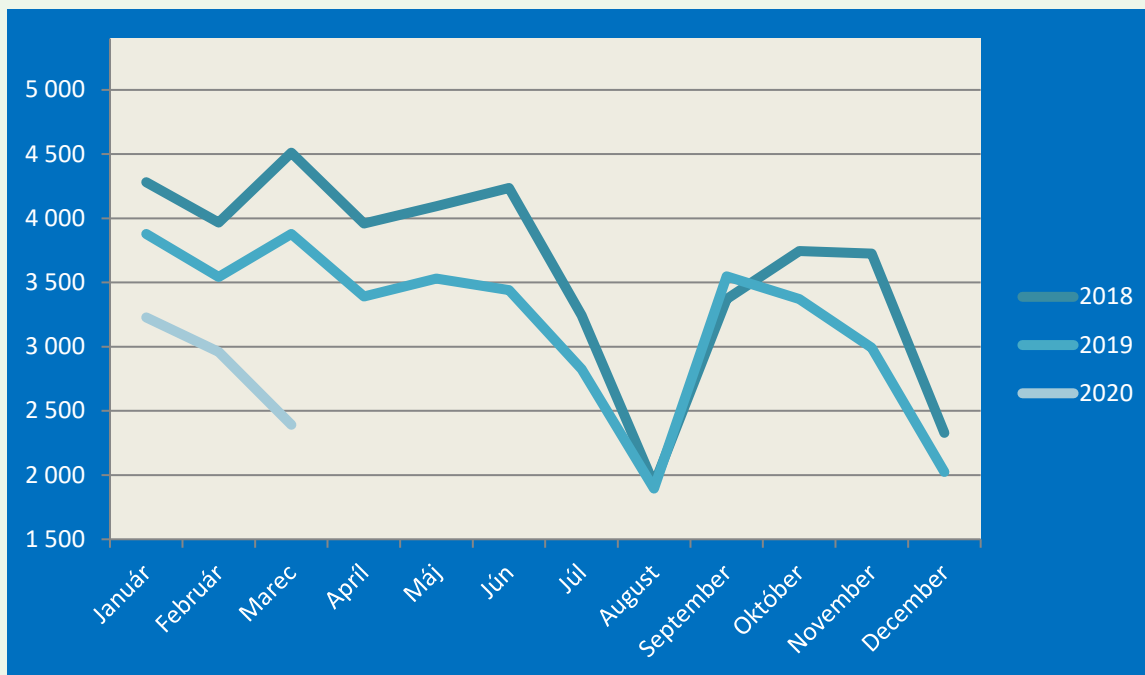
| v tis. €                             | 2018   | 2019   | 3.2020 |
|--------------------------------------|--------|--------|--------|
| Aktíva celkom                        | 50 499 | 54 146 | 54 606 |
| Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok   | 18 537 | 11 097 | 10 743 |
| Obežný majetok                       | 31 795 | 42 912 | 43 789 |
| Pohľadávky s dobou splatnosti <1 rok | 16 289 | 23 469 | 28 456 |

|                                      |         |         |         |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|
| Finančný majetok                     | 3 388   | 6 639   | 1 929   |
| Vlastné imanie                       | - 815   | 3 382   | 1 337   |
| Základné imanie                      | 58 755  | 58 755  | 58 755  |
| Ostatné kapitálové fondy             |         | 9 600   | 9 600   |
| Fondy zo zisku                       | 443     | 443     | 443     |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | -57 417 | -60 012 | -65 416 |
| Výsledok hosp. za účtovné obdobie    | - 2 595 | -5 403  | -2 044  |
| Závazky                              | 50 879  | 50 396  | 52 920  |
| Tržby z predaja výrobkov a služieb   | 171 663 | 147 416 | 32 875  |
| Tržby z predaja tovaru               | 3 407   | 4 990   | 1 067   |
| Spotreba materiálu, energií a o.n.d. | 123 182 | 109 900 | 23 239  |
| Služby                               | 18 956  | 16 602  | 4 370   |
| Osobné náklady                       | 22 436  | 21 243  | 5 177   |
| Odpisy dlhodobého majetku            | 5 105   | 4 751   | 1 252   |
| VH z hospodárskej činnosti           | - 2 393 | -5 197  | -2 017  |
| Kurzové zisky                        | 228     | 71      | 14      |
| Kurzové straty                       | 182     | 63      | 20      |
| VH z finančnej činnosti              | - 118   | - 207   | - 28    |

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

|           | 2018  | 2019  | 2020  |
|-----------|-------|-------|-------|
| Január    | 4 281 | 3 878 | 3 228 |
| Február   | 3 967 | 3 544 | 2 959 |
| Marec     | 4 511 | 3 878 | 2 392 |
| Apríl     | 3 960 | 3 390 |       |
| Máj       | 4 094 | 3 530 |       |
| Jún       | 4 237 | 3 442 |       |
| Júl       | 3 244 | 2 826 |       |
| August    | 1 926 | 1 895 |       |
| September | 3 370 | 3 547 |       |
| Október   | 3 744 | 3 370 |       |
| November  | 3 725 | 2 991 |       |
| December  | 2 330 | 2 024 |       |

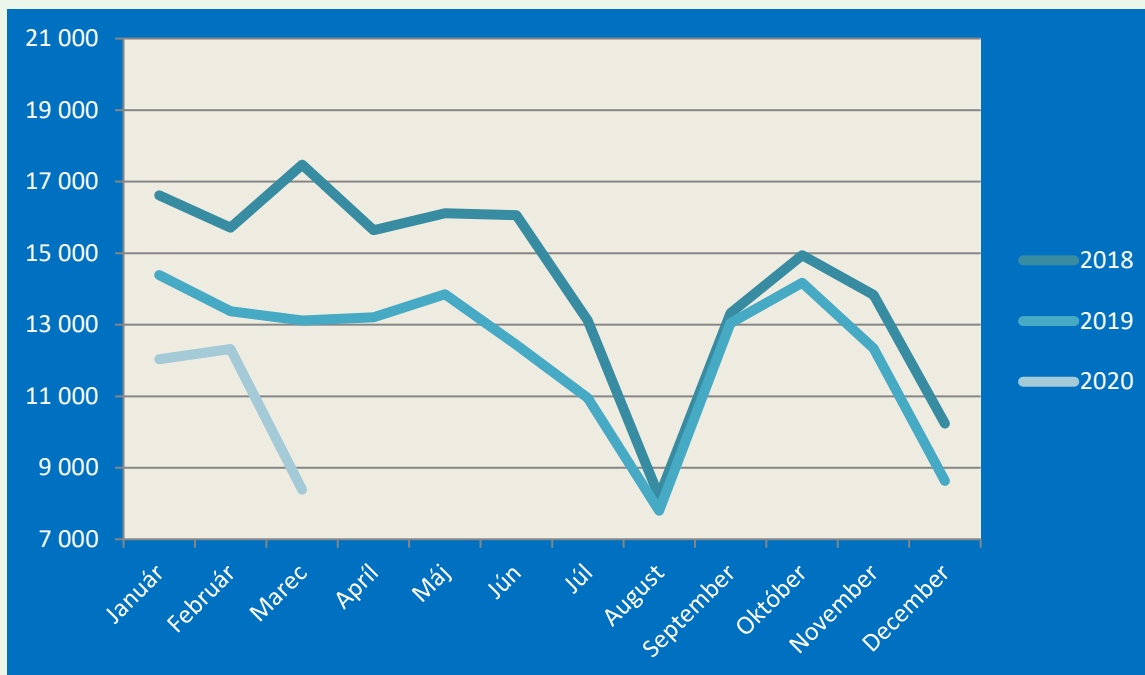
Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. ks



Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. €

|           | 2018   | 2019   | 2020   |
|-----------|--------|--------|--------|
| Január    | 16 614 | 14 388 | 12 038 |
| Február   | 15 708 | 13 372 | 12 320 |
| Marec     | 17 474 | 13 119 | 8 387  |
| Apríl     | 15 640 | 13 210 |        |
| Máj       | 16 112 | 13 847 |        |
| Jún       | 16 062 | 12 436 |        |
| Júl       | 13 118 | 10 948 |        |
| August    | 8 191  | 7 798  |        |
| September | 13 324 | 13 049 |        |
| Október   | 14 944 | 14 171 |        |
| November  | 13 833 | 12 336 |        |
| December  | 10 238 | 8 629  |        |

### Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. €



Predaj v roku 2020 za jeho prvé tri mesiace zaznamenal pokles oproti predchádzajúcim rokom z dôvodu zníženia dopytu po našej produkcii ktorého príčinou bola v prvom rade celosvetová pandémia vírusu Covid-19. V nasledujúcich mesiacoch roku 2020 a 2021 sa naďalej predpokladá pokles oproti predajom v roku 2019 z dôvodu pretrvávajúcej celosvetovej krízy zapríčinenej pandémiou a reštriktívnych opatrení zavedenými v jednotlivých štátoch kvôli spomaleniu šírenia vírusu, ako aj častejšou absenciou našich zamestnancov ktorí boli nakazení alebo prišli do kontaktu s nakazenou osobou. Postupný nábeh výroby a predajov na úroveň pred pandémiou predpokladáme do konca roka 2021.

### Predaj výrobkov podľa krajín v tis. €

|                     | 2018   | 2019   | 3.2020 |
|---------------------|--------|--------|--------|
| Francúzsko          | 48 011 | 46 681 | 10 042 |
| Nemecko             | 17 673 | 12 966 | 3 162  |
| Španielsko          | 30 350 | 25 250 | 5 221  |
| Turecko             | 7 371  | 5 439  | 1 097  |
| Slovenská republika | 2 179  | 1 703  | 402    |
| Rusko               | 3 443  | 2 881  | 563    |
| Veľká Británia      | 19 182 | 13 287 | 2 945  |
| Poľsko              | 4 712  | 4 307  | 1 057  |
| Rumunsko            | 21 512 | 19 983 | 4 245  |
| Slovinsko           | 2 384  | 1 561  | 166    |
| Holandsko           | 673    | 665    | 212    |
| Čína                | 156    | 9      | -      |
| Maďarsko            | 1 124  | 578    | 144    |
| Švédsko             | 1 759  | 1 877  | 375    |
| Česká republika     | 990    | 1 454  | 549    |
| Taliansko           | 2 420  | 2 277  | 483    |
| Belgicko            | 77     | 437    | 100    |

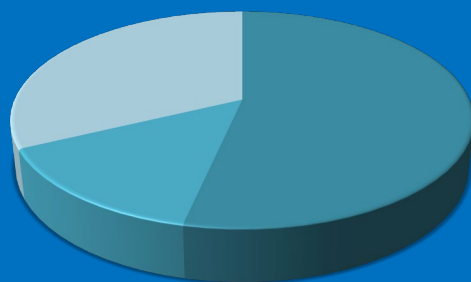
|             |       |       |       |
|-------------|-------|-------|-------|
| USA         | 6 189 | 4 581 | 1 102 |
| Iné krajiny | 856   | 1 367 | 880   |

V priebehu rokov 2019-2020 U-Shin Slovakia získala nových významných zákazníkov v krajinách ako Nemecko, Česká republika, Španielsko a Argentína.

**Predaj výrobkov podľa skupín výrobkov v tis. €**

|                              | 2018   | 2019   | 3.2020 |
|------------------------------|--------|--------|--------|
| Latches – uzamykacie systémy | 81 970 | 76 069 | 17 495 |
| Locksets – zámkové systémy   | 36 079 | 23 446 | 4 728  |
| Handles – kľučky             | 53 011 | 47 787 | 10 522 |

## Predaj výrobkov podľa skupín v roku 2020



- Latches – uzamykacie systémy
- Locksets – zámkové systémy
- Handles – kľučky

**Predaj výrobkov podľa zákazníkov v tis. €**

|          | 2018   | 2019   | 3.2020 |
|----------|--------|--------|--------|
| U-SHIN   | 7 385  | 8 953  | 2 127  |
| RENAULT  | 41 157 | 33 891 | 5 874  |
| PSA      | 33 235 | 30 214 | 6 973  |
| AUDI     | 8 763  | 6 584  | 1 521  |
| FORD     | 892    | 660    | 163    |
| BMW      | 3 033  | 3 235  | 852    |
| NISSAN   | 18 060 | 11 673 | 2 424  |
| VW       | 5 389  | 5 431  | 1 239  |
| FIAT     | 3 499  | 2 396  | 833    |
| TOYOTA   | 1 663  | 1 456  | 390    |
| DACIA    | 21 512 | 19 983 | 4 565  |
| MERCEDES | 677    | 1      | 61     |
| TESLA    | 6 188  | 4 578  | 1 102  |
| IVECO    | 3 017  | 2 912  | 701    |
| GM /PSA/ | 4 946  | 4 422  | 1 403  |
| PORSCHE  | 2 750  | 1 253  | 275    |
| TOFAS    | 2 322  | 1 887  | 391    |
| OSTATNÍ  | 6 746  | 7 774  | 1 851  |

Najvýznamnejšími externými odberateľmi sú dlhodobí zákazníci v rámci skupín Renault, PSA, Dacia a Nissan. Ďalší významní zákazníci v roku 2019 a 2020 boli AUDI, VW, Tesla, GM a Faurecia.

Priemerná doba inkasa obchodných pohľadávok v roku 2020 bola 45 dní, priemerná doba splatnosti obchodných záväzkov bola 70 dní. Celkový úverový dlh voči materskej spoločnosti ku koncu obdobia predstavoval 11 741 tis. € a to vrátane úrokov za rok 2020. V priebehu prvých troch mesiacov roka 2020 spoločnosť získala nový krátkodobý úver od materskej spoločnosti vo výške 3 000 tis. Eur. Komerčné bankové úvery spoločnosť nečerpala žiadne.

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

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

TOP 10 materiálovými dodávateľmi mimo skupiny U-Shin za rok 2020 podľa objemu dodávok sú:

|   |              |                            |
|---|--------------|----------------------------|
| 1. VALEO COMFORT AND DRIVING ASSISTANCE, FR     | 2 212 tis. € | elektronika                |
| 2. MABUCHI MOTOR (EUROPE) GMBH, DE              | 1 275 tis. € | ektromotorčeky             |
| 3. Continental Automotive France SAS, FR        | 785 tis. €   | antény, vysielacie         |
| 4. ERREKA PLAST S.R.O., SK                      | 759 tis. €   | baliaci materiál           |
| 5. HELLA KG HUECK AND CO., DE                   | 613 tis. €   | bezklúčové zámkové systémy |
| 6. REELL PRECISION MANUFACTURING NETHERLAND, NL | 608 tis. €   | elektro spojky             |
| 7. NINGBO AUTO CABLE CONTROLS COL, CN           | 594 tis. €   | kabeláž                    |
| 8. CONTINENTAL AUTOMOTIVE CZECH REPUBLIC, CZ    | 577 tis. €   | plastové výrobky           |
| 9. S.A.S. PLAST MOUL, FR                        | 562 tis. €   | plastové výrobky           |
| 10. APEM SA, FR                                 | 545 tis. €   | spínače, mechatronika      |

### Predpokladaný vývoj a smerovanie činnosti spoločnosti

V roku 2020 sa U-Shin Slovakia zamerala na stabilizáciu procesov, udržanie tržieb na stále sa meniacom trhu, na znižovaní nákladov a technologické inovácie no najmä na ochranu svojich zamestnancov proti šíriacemu sa vírusu Covid-19, dodržiavaniu protipandemických opatrení prijatých vládou SR a ostatných štátnych nariadení. V roku 2020 spoločnosť zmenila účtovné obdobie z kalendárneho na hospodársky rok k 31.3.2020. V skrátenom účtovnom období od 1.1.2020 do 31.3.2020 spoločnosť dosiahla predpokladanú výšku tržieb 34 mil. €. Pre účtovné obdobie končiacie 31.3.2021 spoločnosť plánuje tržby z predaja výrobkov na úrovni 125 mil € a v období končiacom k 31.3.2022 pokles až na úroveň 96 mil €.

Celková výška investícií v prvých troch mesiacoch roka 2020 predstavovala 247 tis. € a to predovšetkým vďaka investíciám do nových výrobných liniek súvisiacich s realizáciou nových projektov pre nasledujúce obdobia, modernizáciou alebo zvyšovania kapacity už existujúcich liniek. V priebehu tohoto obdobia spoločnosť zaradila do používania robota pre fork assembly pre dverové kľučky, modifikáciu pre AUDI B9 a kamery pre lakovňu.

### Environmentálna politika a vzťah k životnému prostrediu.

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

### Náklady na výskum a vývoj

Výdavky na vývojovú činnosť v prvých troch mesiacoch roka 2020 dosiahli úroveň 1 272 tis. €, čo predstavuje 3,7 % z celkovej výšky predaja za toto obdobie, z čoho neboli kapitalizované žiadne výdavky. Pre porovnanie oproti rovnakému obdobiu roka 2019 náklady na vývojovú činnosť poklesli o 13%. Snahou aj naďalej zostáva realizácia projektov predovšetkým nových a moderných technológií a tým zabezpečenie odbytovej sily a konkurencieschopnosti v budúcnosti.

### Udalosti osobitného významu, ktoré nastali po skončení účtovného obdobia

Udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti po 31. marci 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila 11. marca 2020 situáciu súvisiacu s koronavírusom za pandémiu, 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 kaskádovitým 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 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.

### **Návrh a schválenie rozdelenia výsledku hospodárenia za účtovné obdobie**

Účtovná závierka za rok 2020 bola zostavená 23.9.2020. Výsledkom hospodárenia za obdobie končiace 31.3.2020 bola strata 2 045 tis. €. Návrh na rozdelenie vlastníkom je nasledovný:

- prevod na účet neuhradených strát minulých rokov vo výške 2 044 803 €.

### **Investičné aktivity a stimuly**

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

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

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

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

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

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

## Správa o vytváraní pracovných miest

Stav zamestnanosti v Spoločnosti v rokoch 2017 - 2020 mal nasledovný priebeh:

Ku koncu roka 2017 bol celkový počet pracovných miest 1 764, výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 1 463 z toho 1 124 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 148 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2017 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu roka bol 191. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 301.

Celkový počet pracovných miest ku koncu roka 2018 bol 1 365. Výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 1 103 z toho 955 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 66 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2018 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu roka bol 82. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 262.

Ku koncu roka 2019 bol celkový počet pracovných miest 1296. Výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 1047 z toho 837 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 82 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2019 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu roka bol 128. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 249.

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

## Príloha - Správa audítora a účtovná závierka k 31. Marcu 2020

## Správa nezávislého audítora

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

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Slovakia s. r. o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. marcu 2020, výkaz ziskov a strát za obdobie od 1. januára 2020 do 31. marca 2020, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2020 a výsledku jej hospodárenia za obdobie od 1. januára 2020 do 31. marca 2020 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

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

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

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

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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

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

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

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

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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. marca 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

11. februára 2021  
Bratislava, Slovenská republika

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



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

Úč POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 0

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)
  Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)
  Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica K l e t i s k u B u d o v a Číslo 1 3 2 9

PSC 0 4 0 1 7 Obec K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O R O S K o š i c e l o d d i e l S r o v l o ž k a 1 6 0 7 6 / V

Telefónne číslo

Faxové číslo

0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 2 0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 0

E-mailová adresa

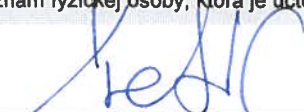
Zostavená dňa:

2 3 . 0 9 . 2 0 2 0

Schválená dňa:

- - . - - . - - - -

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



Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113           | IČO 35893427          |                   |   |
|-----------------------|--|--------------------------|-----------------------|-------------------|---|
| Ozna-<br>čenie<br>a   | STRANA AKTÍV<br>b  | Cislo<br>riadk<br>u<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |  |                          | 1                     | 2                 |   |
|                       |  |                          | Brutto - časť 1       | Netto             | Netto 3   |
|                       |  |                          | Korekcia - časť 2     |                   |   |
|                       | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                  | 1                        | <b>129 220 325</b>    | <b>54 606 479</b> | <b>54 145 888</b>                               |
|                       |  |                          | <b>74 613 846</b>     |                   |   |
| A.                    | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                               | 2                        | <b>84 137 645</b>     | <b>10 743 444</b> | <b>11 096 562</b>                               |
|                       |  |                          | <b>73 394 201</b>     |                   |   |
| A.I.                  | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až 010)</b>                  | 3                        | <b>16 004 015</b>     | <b>430 988</b>    | <b>474 088</b>                                  |
|                       |  |                          | <b>15 573 027</b>     |                   |   |
| A.I.1.                | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                          | 4                        | 15 031 091            | 227 598           | 254 729   |
|                       |  |                          | 14 803 493            |                   |   |
| 2.                    | Softvér<br>(013) - /073, 091A/   | 5                        | 846 871               | 77 337            | 85 236  |
|                       |  |                          | 769 534               |                   |   |
| 3.                    | Ocenené práva<br>(014) - /074, 091A/   | 6                        |                       |                   |   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| 4.                    | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/  | 7                        |                       |                   |   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| 5.                    | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/       | 8                        |                       |                   |   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| 6.                    | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - 093                     | 9                        | 126 053               | 126 053           | 134 123   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| 7.                    | Poskytnuté preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - 095A        | 10                       |                       |                   |   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| A.II.                 | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až 20)</b>                     | 11                       | <b>68 133 630</b>     | <b>10 312 456</b> | <b>10 622 474</b>                               |
|                       |  |                          | <b>57 821 174</b>     |                   |   |
| A.II.1.               | Pozemky<br>(031) - 092A  | 12                       | 751 012               | 751 012           | 751 012   |
|                       |  |                          |                       |                   |   |
| 2.                    | Stavby<br>(021) - /081,092A/   | 13                       | 15 825 547            | 5 926 986         | 6 112 120                                       |
|                       |  |                          | 9 898 561             |                   |   |
| 3.                    | Samostatné<br>hnutelné veci a<br>súbory hnutelných vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                       | 36 067 054            | 2 400 859         | 2 593 256                                       |
|                       |  |                          | 33 666 195            |                   |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113           | IČO 35893427          |         |   |
|-----------------------|--|--------------------------|-----------------------|---------|---|
| Označenie<br>a        | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadk<br>u<br>c | Bežné účtovné obdobie |         | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |  |                          | 1                     | 2       |   |
|                       |  |                          | Brutto - časť 1       | Netto   | Netto 3   |
|                       |  |                          | Korekcia - časť 2     |         |   |
| 4.                    | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/  | 15                       |                       |         |   |
| 5.                    | Základné stádo a<br>ťažné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/  | 16                       |                       |         |   |
| 6.                    | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/  | 17                       | 14 876 134            | 713 890 | 728 984   |
|                       |  |                          | 14 162 244            |         |   |
| 7.                    | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - 094   | 18                       | 525 346               | 431 172 | 333 854   |
|                       |  |                          | 94 174                |         |   |
| 8.                    | Poskytnuté<br>preddavky na dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - 095A  | 19                       | 88 537                | 88 537  | 103 249   |
| 9.                    | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098   | 20                       |                       |         |   |
| A.III.                | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>  | 21                       |                       |         |   |
| A.III.1.              | Podielové cenné<br>papiere a podiely v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(061A, 062A, 063A) - 096A                | 22                       |                       |         |   |
| 2.                    | Podielové cenné papiere a podiely<br>s podielovou účasťou okrem v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - 096A | 23                       |                       |         |   |
| 3.                    | Ostatné realizovateľné<br>cenné papiere a<br>podiely<br>(063A) - 096A  | 24                       |                       |         |   |
| 4.                    | Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A   | 25                       |                       |         |   |
| 5.                    | Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(066A) - 096A                              | 26                       |                       |         |   |
| 6.                    | Ostatné pôžičky<br>(067A) - 096A   | 27                       |                       |         |   |
| 7.                    | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý<br>finančný majetok<br>(065A, 069A, 06XA) - 096A                               | 28                       |                       |         |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |   | DIČ 2021858113           | IČO 35893427          |                   |   |
|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------|-------------------|---|
| Ozna-<br>čenie<br>a   | STRANA AKTÍV<br>b   | Cislo<br>riadk<br>u<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |   |                          | 1                     | 2                 |   |
|                       |   |                          | Brutto - časť 1       | Netto             | Netto 3   |
|                       |   |                          | Korekcia - časť 2     |                   |   |
| 8.                    | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A | 29                       |                       |                   |   |
| 9.                    | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (02XA)   | 30                       |                       |                   |   |
| 10.                   | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A  | 31                       |                       |                   |   |
| 11.                   | Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - 096A  | 32                       |                       |                   |   |
| <b>B.</b>             | <b>Obežný majetok</b><br>r. 34 + r. 41 + r. 53<br>+ r. 66 + r. 71   | <b>33</b>                | <b>45 008 503</b>     | <b>43 788 858</b> | <b>42 911 776</b>                               |
|                       |   |                          | <b>1 219 645</b>      |                   |   |
| <b>B.I.</b>           | <b>Zásoby</b><br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)  | <b>34</b>                | <b>14 354 770</b>     | <b>13 403 693</b> | <b>12 803 123</b>                               |
|                       |   |                          | <b>951 077</b>        |                   |   |
| B.I.1.                | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>-/191,19X/   | 35                       | 5 396 824             | 4 791 145         | 3 570 102                                       |
|                       |   |                          | 605 679               |                   |   |
| 2.                    | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/   | 36                       | 416 267               | 376 786           | 323 031   |
|                       |   |                          | 39 481                |                   |   |
| 3.                    | Výrobky (123) - 194   | 37                       | 6 470 127             | 6 164 210         | 6 759 839                                       |
|                       |   |                          | 305 917               |                   |   |
| 4.                    | Zvieratá (124) - 195  | 38                       |                       |                   |   |
| 5.                    | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/   | 39                       | 2 071 552             | 2 071 552         | 2 150 151                                       |
| 6.                    | Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - 391A  | 40                       |                       |                   |   |
| <b>B.II.</b>          | <b>Dlhodobé pohľadávky</b><br>súčet (r. 042+ r. 46 až<br>r. 52)   | <b>41</b>                |                       |                   |   |
| <b>B.II.1.</b>        | <b>Pohľadávky z obchodného styku</b><br>(r. 43 až r. 45)  | <b>42</b>                |                       |                   |   |
|                       | súčet   |                          |                       |                   |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |   | DIČ 2021858113           | IČO 35893427          |                   |   |
|-----------------------|---|--------------------------|-----------------------|-------------------|---|
| Označenie<br>a        | STRANA AKTÍV<br>b   | Číslo<br>riadk<br>u<br>c | Bežné účtovné obdobie |                   | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |   |                          | 1                     | 2                 |   |
|                       |   |                          | Brutto - časť 1       | Netto             | Netto 3   |
|                       |   |                          | Korekcia - časť 2     |                   |   |
| 1.a.                  | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A  | 43                       |                       |                   |   |
| 1.b.                  | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 44                       |                       |                   |   |
| 1.c.                  | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A   | 45                       |                       |                   |   |
| 2.                    | Čistá hodnota zákazky (316A)  | 46                       |                       |                   |   |
| 3.                    | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A   | 47                       |                       |                   |   |
| 4.                    | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A  | 48                       |                       |                   |   |
| 5.                    | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu 354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A  | 49                       |                       |                   |   |
| 6.                    | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)   | 50                       |                       |                   |   |
| 7.                    | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A  | 51                       |                       |                   |   |
| 8.                    | Odložená daňová pohľadávka (481A)   | 52                       |                       |                   |   |
| <b>B.III.</b>         | <b>Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)</b>   | <b>53</b>                | <b>28 724 582</b>     | <b>28 456 014</b> | <b>23 469 337</b>                               |
| <b>B.III.1.</b>       | <b>Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)</b>   | <b>54</b>                | <b>26 664 854</b>     | <b>26 396 286</b> | <b>21 469 641</b>                               |
| 1.a.                  | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A  | 55                       | 4 140 533             | 4 140 533         | 3 341 243                                       |
| 1.b.                  | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A | 56                       |                       |                   |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113           | IČO 35893427                         |            |   |
|-----------------------|--|--------------------------|--------------------------------------|------------|---|
| Označenie<br>a        | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadk<br>u<br>c | Bežné účtovné obdobie                |            | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |  |                          | 1                                    | Netto<br>2 |   |
|                       |  |                          | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto<br>2 | Netto 3   |
| 1.c.                  | Ostatné pohľadávky z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) -<br>391A  | 57                       | 22 524 321<br>268 568                | 22 255 753 | 18 128 398                                      |
| 2.                    | Čistá hodnota zákazky<br>(316A)  | 58                       |                                      |            |   |
| 3.                    | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným účtovným jednotkám<br>(351A) - 391A  | 59                       |                                      |            |   |
| 4.                    | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej účasti okrem<br>pohľadávok voči prepojeným účtovným<br>jednotkám<br>(351A) - 391A                                 | 60                       |                                      |            |   |
| 5.                    | Pohľadávky voči<br>spoločníkom,<br>členom a združeniu<br>(354A, 355A, 358A,<br>35XA, 398A) - 391A  | 61                       |                                      |            |   |
| 6.                    | Sociálne poistenie<br>(336A) - 391A  | 62                       |                                      |            |   |
| 7.                    | Daňové pohľadávky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - 391A  | 63                       | 1 359 934                            | 1 359 934  | 1 232 355                                       |
| 8.                    | Pohľadávky z derivátových operácií<br>(373A, 376A)   | 64                       |                                      |            |   |
| 9.                    | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A) - 391A   | 65                       | 699 794                              | 699 794    | 767 341   |
| <b>B.IV.</b>          | <b>Krátkodobý finančný majetok<br/>súčet (r. 67 až r. 70)</b>  | <b>66</b>                |                                      |            |   |
| B.IV.1.               | Krátkodobý finančný majetok v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A,<br>29XA  | 67                       |                                      |            |   |
| 2.                    | Krátkodobý finančný majetok bez<br>krátkodobého finančného majetku v<br>prepojených účtovných jednotkách<br>(251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A,<br>29XA | 68                       |                                      |            |   |
| 3.                    | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely<br>(252)  | 69                       |                                      |            |   |
| 4.                    | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - 291A  | 70                       |                                      |            |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113       |                       | IČO 35893427 |   |
|-----------------------|--|----------------------|-----------------------|--------------|---|
| Označenie<br>a        | STRANA AKTÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |              | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|                       |  |                      | 1                     | 2            |   |
|                       |  |                      | Brutto - časť 1       | Netto        | Netto 3   |
|                       |  |                      | Korekcia - časť 2     |              |   |
| B.V.                  | Finančné účty<br>súčet r. 72 + r. 73                                     | 71                   | 1 929 151             | 1 929 151    | 6 639 316                                       |
| B.V.1.                | Peniaze<br>(211, 213, 21X)   | 72                   | 680                   | 680          | 680   |
| 2.                    | Účty v bankách<br>(221A, 22X +/- 261)                                    | 73                   | 1 928 471             | 1 928 471    | 6 638 636                                       |
| C.                    | Časové rozlíšenie<br>(r. 75 až r. 78)                                    | 74                   | 74 177                | 74 177       | 137 550   |
| C.1.                  | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)                      | 75                   |                       |              |   |
| 2.                    | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A)                    | 76                   | 74 177                | 74 177       | 137 550   |
| 3.                    | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)                             | 77                   |                       |              |   |
| 4.                    | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)                           | 78                   |                       |              |   |
| Označenie<br>a        | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |              | Bezprostredne predchádzajúce<br>obdobie         |
|                       | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                | 79                   | 54 606 479            |              | 54 145 888                                      |
| A.                    | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 +<br>r. 97 + r. 100 | 80                   | 1 336 864             |              | 3 381 667                                       |
| A.I.                  | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                   | 81                   | 58 754 900            |              | 58 754 900                                      |
| A.I.1.                | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                      | 82                   | 58 754 900            |              | 58 754 900                                      |
| 2.                    | Zmena základného imania +/- 419  | 83                   |                       |              |   |
| 3.                    | Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                            | 84                   |                       |              |   |
| A.II.                 | Emisné ážio (412)  | 85                   |                       |              |   |
| A.III.                | Kapitálové fondy (413)   | 86                   | 9 600 000             |              | 9 600 000                                       |
| A.IV.                 | Zákonné rezervné fondy r.88 + r. 89                                      | 87                   | 442 730               |              | 442 730   |
| A.IV.1.               | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)          | 88                   | 442 730               |              | 442 730   |
| 2.                    | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely<br>(417A, 421A)         | 89                   |                       |              |   |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113       | IČO 35893427               |  |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| Označenie<br>a        | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>obdobie<br>5 |
| A.V.                  | Ostatné fondy zo zisku r.91 + r. 92  | 90                   |                            |  |
| A.V.1.                | Štatutárne fondy (423, 42X)  | 91                   |                            |  |
| 2.                    | Ostatné fondy (427, 42X)   | 92                   |                            |  |
| A.VI.                 | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r.94 až r. 96)   | 93                   |                            |  |
| A.V.1.                | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)  | 94                   |                            |  |
| 2.                    | Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťín (+/- 415)   | 95                   |                            |  |
| 3.                    | Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/-416)  | 96                   |                            |  |
| A.VII.                | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99   | 97                   | -65 415 963                | -60 012 493                                  |
| A.VII.1.              | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)  | 98                   |                            |  |
| 2.                    | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)   | 99                   | -65 415 963                | -60 012 493                                  |
| A.VIII.               | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r.101 + r. 141) | 100                  | -2 044 803                 | -5 403 470                                   |
| B.                    | Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140   | 101                  | 52 919 599                 | 50 396 092                                   |
| B.I.                  | Dlhodobé záväzky (r. 103 + r. 107 až r.117)  | 102                  | 43 309                     | 33 365                                       |
| B.I.1.                | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)   | 103                  |                            |  |
| 1.a.                  | Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)   | 104                  |                            |  |
| 1.b.                  | Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                | 105                  |                            |  |
| 1.c.                  | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)  | 106                  |                            |  |
| 2.                    | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 107                  |                            |  |
| 3.                    | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)  | 108                  |                            |  |
| 4.                    | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                 | 109                  |                            |  |
| 5.                    | Ostatne dlhodobé záväzky (479A, 47XA)  | 110                  |                            |  |
| 6.                    | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)  | 111                  |                            |  |
| 7.                    | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)   | 112                  |                            |  |
| 8.                    | Vydané dlhopisy(473A/-/255A)   | 113                  |                            |  |
| 9.                    | Závazky zo sociálneho fondu (472)  | 114                  | 43 309                     | 33 365                                       |
| 10.                   | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)  | 115                  |                            |  |
| 11.                   | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)  | 116                  |                            |  |
| 12.                   | Odložený daňový záväzok (481A)   | 117                  |                            |  |

| Súvaha<br>Úč POD 1-01 |  | DIČ 2021858113       | IČO 35893427               |  |
|-----------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| Označenie<br>a        | STRANA PASÍV<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce<br>obdobie<br>5 |
| <b>B.II.</b>          | <b>Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120</b>  | <b>118</b>           | <b>1 626 248</b>           | <b>852 496</b>                               |
| B.II.1.               | Rezervy zákonné (451A)   | 119                  |                            |  |
| 2.                    | Ostatné rezervy (459A, 45XA)   | 120                  | 1 626 248                  | 852 496                                      |
| <b>B.III.</b>         | <b>Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)</b>   | 121                  |                            |  |
| <b>B.IV.</b>          | <b>Krátkodobé záväzky súčet (r.123 + r. 127 až r. 135)</b>   | <b>122</b>           | <b>44 661 735</b>          | <b>43 894 661</b>                            |
| <b>B.IV.1.</b>        | <b>Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)</b>   | <b>123</b>           | <b>31 248 482</b>          | <b>33 298 234</b>                            |
| 1.a.                  | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA)  | 124                  | 4 724 327                  | 6 641 394                                    |
| 1.b.                  | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A,322A,324A,325A,326A,32XA,475A,476A,478A,47XA) | 125                  |                            |  |
| 1.c.                  | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)  | 126                  | 26 524 155                 | 26 656 841                                   |
| 2.                    | Čistá hodnota zákazky (316A)   | 127                  |                            |  |
| 3.                    | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)  | 128                  |                            |  |
| 4.                    | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                       | 129                  |                            |  |
| 5.                    | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)   | 130                  | 11 741 169                 | 8 721 872                                    |
| 6.                    | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)  | 131                  | 953 908                    | 990 572                                      |
| 7.                    | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)   | 132                  | 543 752                    | 637 687                                      |
| 8.                    | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)   | 133                  | 44 888                     | 142 975                                      |
| 9.                    | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)   | 134                  |                            |  |
| 10.                   | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)   | 135                  | 129 536                    | 103 321                                      |
| <b>B.V.</b>           | <b>Krátkodobé rezervy r.137 + r.138</b>  | <b>136</b>           | <b>6 588 307</b>           | <b>5 615 570</b>                             |
| B.V.1.                | Zákonné rezervy (323A, 451A)   | 137                  | 333 142                    | 234 024                                      |
| 2.                    | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)  | 138                  | 6 255 165                  | 5 381 547                                    |
| <b>B.VI.</b>          | <b>Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)</b>   | <b>139</b>           |                            |  |
| <b>B.VII.</b>         | <b>Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)</b>  | <b>140</b>           |                            |  |
| <b>C.</b>             | <b>Casové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)</b>  | <b>141</b>           | <b>350 016</b>             | <b>368 129</b>                               |
| C.1.                  | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)  | 142                  |                            |  |
| 2.                    | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)  | 143                  |                            |  |
| 3.                    | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)   | 144                  | 283 600                    | 301 713                                      |
| 4.                    | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)   | 145                  | 66 416                     | 66 416                                       |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2-01 |   | DIČ 2021858113       | IČO 35893427               |  |
|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a                 | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                                   | <b>Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)</b>   | 1                    | <b>33 942 421</b>          | <b>152 406 314</b>                                   |
| **                                  | <b>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br/>súčet (r. 03 až r. 09)</b>  | 2                    | <b>34 452 732</b>          | <b>160 403 179</b>                                   |
| I.                                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)   | 3                    | 1 067 022                  | 4 990 132  |
| II.                                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)  | 4                    | 32 745 276                 | 147 302 626  |
| III.                                | Tržby z predaja služieb (602, 606)  | 5                    | 130 123                    | 113 556  |
| IV.                                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/- účtovná skupina 61)   | 6                    | -342 232                   | 4 415 981  |
| V.                                  | Aktivácia (účtovná skupina 62)  | 7                    |                            |  |
| VI.                                 | Tržby z predaja umocneného nehmotného majetku,<br>dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641,<br>642)                           | 8                    | 513 071                    | 2 978 772  |
| VII.                                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)  | 9                    | 339 472                    | 602 112  |
| **                                  | <b>Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br/>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r.<br/>26</b> | 10                   | <b>36 469 513</b>          | <b>165 599 856</b>                                   |
| A.                                  | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru<br>(504, 507)   | 11                   | 982 097                    | 4 373 957  |
| B.                                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)  | 12                   | 23 238 908                 | 109 899 668  |
| C.                                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)   | 13                   | -25 130                    | 156 150  |
| D.                                  | Služby (účtovná skupina 51)   | 14                   | 4 369 950                  | 16 601 576   |
| E.                                  | Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)  | 15                   | 5 176 722                  | 21 243 182   |
| E.1.                                | Mzdové náklady (521, 522)   | 16                   | 3 799 176                  | 15 490 706   |
| 2.                                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva<br>(523)   | 17                   |                            |  |
| 3.                                  | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)   | 18                   | 1 257 561                  | 5 373 183  |
| 4.                                  | Sociálne náklady (527, 528)   | 19                   | 119 985                    | 379 293  |
| F.                                  | Dane a poplatky (účtovná skupina 53)  | 20                   | 24 159                     | 74 877   |
| G.                                  | Odpisy a opravné položky k umocnenému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému<br>majetku (r. 22 + r. 23)                      | 21                   | 411 347                    | 8 822 192  |
| G.1.                                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a<br>dlhodobého hmotného majetku (551)   | 22                   | 1 252 338                  | 4 751 479  |
| 2.                                  | Opravné položky k umocnenému nehmotnému<br>majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-)<br>(552)                                   | 23                   | -840 991                   | 4 070 713  |
| H.                                  | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a<br>predaného materiálu (541, 542)  | 24                   | 596 782                    | 2 869 154  |
| I.                                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)   | 25                   | 66 432                     | -9 686   |
| J.                                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)  | 26                   | 1 628 246                  | 1 568 786  |
| ***                                 | <b>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti<br/>(+/-) (r. 02 - r. 10)</b>  | 27                   | <b>-2 016 781</b>          | <b>-5 196 677</b>                                    |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2-01 |   | DIČ 2021858113       | IČO 35893427               |  |
|-------------------------------------|---|----------------------|----------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a                 | Text<br>b   | Číslo<br>riadku<br>c | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| *                                   | <b>Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br/>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r.12 + r. 13 + r. 14)</b>                     | <b>28</b>            | <b>5 034 364</b>           | <b>25 790 944</b>                                    |
| **                                  | <b>Výnosy z finančnej činnosti spolu<br/>r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44</b>                      | <b>29</b>            | <b>13 935</b>              | <b>70 948</b>  |
| VIII.                               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)   | 30                   |                            |  |
| IX.                                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>(r. 32 až r. 34)  | 31                   |                            |  |
| IX.1.                               | Výnosy z cenných papierov a podielov od<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |  |
| 2.                                  | výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej<br>účasti okrem výnosov prepojených účtovných<br>jednotiek (665A)     | 33                   |                            |  |
| 3.                                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)  | 34                   |                            |  |
| X.                                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r.36 až r. 38)   | 35                   |                            |  |
| X.1.                                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od<br>prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |  |
| 2.                                  | výnosy z krátkodobého finančného majetku v<br>podielovej účasti okrem výnosov prepojených<br>účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |  |
| 3.                                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>(666A)  | 38                   |                            |  |
| XI.                                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)  | 39                   |                            |  |
| XI.1.                               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek<br>(662A)   | 40                   |                            |  |
| 2.                                  | Ostatné výnosové úroky (662A)   | 41                   |                            |  |
| XII.                                | Kurzové zisky (663)   | 42                   | 13 935                     | 70 948   |
| XIII.                               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z<br>derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |  |
| XIV.                                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)   | 44                   |                            |  |
| **                                  | <b>Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r. 47 +<br/>r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54</b>                       | <b>45</b>            | <b>41 957</b>              | <b>277 741</b>                                       |
| K                                   | Predané cenné papiere a podiely (561)   | 46                   |                            |  |
| L                                   | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)  | 47                   |                            |  |
| M                                   | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)  | 48                   |                            |  |
| N                                   | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)   | 49                   | 21 405                     | 121 755  |
| N.1.                                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky<br>(562A)  | 50                   | 19 297                     | 39 433   |
| 2.                                  | Ostatné nákladové úroky (562A)  | 51                   | 2 108                      | 82 322   |
| O.                                  | Kurzové straty (563)  | 52                   | 19 653                     | 63 445   |
| P.                                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady<br>na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |  |
| Q                                   | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)  | 54                   | 899                        | 92 541   |

| Výkaz ziskov a strát<br>Úč POD 2-01 |  | DIČ 2021858113       | IČO 35893427               |  |
|-------------------------------------|--|----------------------|----------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br>a                 | Text<br>b  | Číslo<br>riadku<br>c | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| ***                                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti<br>(+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | -28 022                    | -206 793   |
| ****                                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred<br>zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | -2 044 803                 | -5 403 470   |
| R.                                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)  | 57                   |                            |  |
| R.1.                                | Daň z príjmov splatná (591, 595)   | 58                   |                            |  |
| 2.                                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)   | 59                   |                            |  |
| S.                                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia<br>spoločníkom (+/-596)                     | 60                   |                            |  |
| ****                                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po<br>zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60] | 61                   | -2 044 803                 | -5 403 470   |

## 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:

|  | 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.

Dôvodom na zostavenie účtovnej závierky k 31.3.2020 je zmena účtovného obdobia na hospodársky rok počnúc 1.4.2020 v zmysle §3 ods. 4 a 5 zákona o účtovníctve.

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 31.3.2020 vlastné imanie vo výške 1 336 864 € (k 31.12.2019 v sume 3 381 667 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -7 453 tis. Eur (k 31.12.2019 v sume -6 527 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 vykazané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá ju aj písomne potvrdila.

Spoločnosť obdržala od materskej spoločnosti list o finančnej podpore, ktorý potvrdil, že materská spoločnosť bude podporovať spoločnosť po najmenej 12 mesiacov po dátume schválenie finančných výkazov. Na základe týchto faktov, manažment posúdil použitie nepretržitého pokračovania pri príprave týchto finančných výkazov za primerané a nie je významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania.

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

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom na základnom imaní doteraz neschválil účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za obdobie končiace 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<br>v € | Výška hlasovacích práv<br>% | Výška hlasovacích práv<br>% |
|--|---|-----------------------------|-----------------------------|
| U-Shin Holdings Europe B.V.            | 58 617 351                              | 99,77                       | 99,77                       |
| U-Shin Deutschland Zugangssysteme GmbH | 137 549                                 | 0,23                        | 0,23                        |
| <b>Spolu</b>                           | <b>58 754 900</b>                       | <b>100</b>                  | <b>100</b>                  |

## 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 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. 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 navádzujúcimi 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 prenajíma 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 nezahrňuje 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) neprevyšuje 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:

|                             | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|-----------------------------|---|---------------------------|----------------------------------|
| 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:

|   | <b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b> | <b>Metóda odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová sadzba v %</b> |
|---|---|---------------------------|----------------------------------|
| 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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 obstarávacia 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 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) 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 vyrovnáť 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 nástupnickej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súviciacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

#### **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. Za mesiac Marec bol v Máji prijatý príspevok vo výške 192 990 Eur.

#### **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 kľučiek 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 22 až 25.

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 €):

|                                | <b>2020</b>    | <b>2019</b>      |
|--------------------------------|----------------|------------------|
| Náklady na vývoj, neaktivované | 378 215        | 1 770 187        |
| Náklady na vývoj, aktivované   | 0              | 168 054          |
| <b>Spolu</b>                   | <b>378 215</b> | <b>1 938 241</b> |

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.3.2020

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |            |  |   |  |  |  | Spolu   |  |
|---|-----------------------|------------|--|---|--|--|--|---------|--|
|   | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |         | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |
| Prvotné ocenenie                          |                       |            |  |   |  |  |  |         |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 751 012               | 15 825 547 | 36 413 930   |   |  | 14 867 614                               | 427 596                                      | 103 249 | <b>68 388 948</b>  |
| Prírastky                                 |                       |            | 44 823   |   |  | 8 520                                    | 235 732                                      | 1 472   | <b>290 547</b>   |
| Úbytky                                    |                       |            | 459 496  |   |  |  | 77 055                                       | 16 184  | <b>552 735</b>   |
| Presuny                                   |                       |            | 67 797   |   |  |  | -60 927                                      |         | <b>6 870</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 751 012               | 15 825 547 | 36 067 054   |   |  | 14 876 134                               | 525 346                                      | 88 537  | <b>68 133 630</b>  |
| Oprávkový majetok                         |                       |            |  |   |  |  |  |         |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 8 692 102  | 27 217 577   |   |  | 13 801 232                               |  |         | <b>49 710 911</b>  |
| Prírastky                                 |                       | 216 916    | 818 560  |   |  | 179 269                                  |  |         | <b>1 214 745</b>   |
| Úbytky                                    |                       |            | 319 054  |   |  |  |  |         | <b>319 054</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 8 909 018  | 27 717 083   |   |  | 13 980 501                               |  |         | <b>50 606 602</b>  |
| Opravné položky                           |                       |            |  |   |  |  |  |         |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                       | 1 021 325  | 6 603 097  |   |  | 337 398                                  | 93 742                                       |         | <b>8 055 562</b>   |
| Prírastky                                 |                       |            |  |   |  |  | 3 341  |         | <b>3 341</b>   |
| Úbytky                                    |                       | 31 782     | 653 985  |   |  | 155 655                                  | 2 909  |         | <b>844 331</b>   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                       | 989 543    | 5 949 112  |   |  | 181 743                                  | 94 174                                       |         | <b>7 214 572</b>   |
| Zostatková hodnota                        |                       |            |  |   |  |  |  |         |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 751 012               | 6 112 120  | 2 593 256  |   |  | 728 984                                  | 333 854                                      | 103 249 | <b>10 622 475</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 751 012               | 5 926 986  | 2 400 859  |   |  | 713 890                                  | 431 172                                      | 88 537  | <b>10 312 456</b>  |

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2019

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

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 87 194 tis. Eur
- Marža v roku 2020 -3,9%
- 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 budovám a stavbám k 31.3.2020 je 990 tis. Eur, k samostatným hnutelným veciam a ich súborom 5 949 tis. Eur, k inému hmotnému investičnému majetku 182 tis. Eur a k nedokončenému DHM 94 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<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | 31.3.2020      |
|--------------------|----------------|---------|---|--|----------------|
| Materiál           | <b>482 515</b> | 605 679 | 482 515   |  | <b>605 679</b> |
| Nedokončená výroba | <b>36 164</b>  | 39 481  | 36 164  |  | <b>39 481</b>  |
| Hotové výrobky     | <b>365 908</b> | 305 917 | 365 908   |  | <b>305 719</b> |
| <b>Spolu</b>       | <b>884 587</b> | 951 077 | 884 587   |  | <b>951 077</b> |

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        | 87 838        | -20 122                                       | -1 284   | 268 568        |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke |                |               |   |  |                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku       |                |               |   |  |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu        |                |               |   |  |                |
| Iné pohľadávky   | -              | -             | -   | -  | -              |
| <b>Spolu</b>   | <b>202 136</b> | <b>87 838</b> | <b>-20 122</b>                                | <b>-1 284</b>  | <b>268 568</b> |

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

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      |                     |                      |                   |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 20 357 877          | 2 166 444            | 22 524 321        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>24 923 816</b>   | <b>3 800 766</b>     | <b>28 724 852</b> |

| Pohľadávky k 31.12.2019  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | SPOLU             |
|--|---------------------|----------------------|-------------------|
| a  | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      |                     |                      |                   |
| Iné pohľadávky   |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 15 130 962          | 3 199 572            | 18 330 534        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 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           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>19 928 000</b>   | <b>3 743 473</b>     | <b>23 671 473</b> |

| 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    | 24 923 816        | 19 928 000        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                      | <b>28 724 852</b> | <b>23 671 473</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov  |                   |                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                        | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

## 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          |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>1 929 151</b> | <b>6 639 316</b> |
|--------------|------------------|------------------|

#### Časové rozlíšenie

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

|                                     | <b>31.3 2020</b> | <b>31.12.2019</b> |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|
| 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                 |
| <b>Spolu</b>                        | <b>74 177</b>    | <b>137 550</b>    |

#### Odložená daňová pohľadávka

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

| <b>Názov položky</b>  | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---|------------------------------|---|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>-183 463</b>              | <b>-1 411 216</b>                                   |
| odpočítateľné   | 0                            | 0   |
| zdaniteľné  | -183 463                     | -1 411 216  |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>17 619 382</b>            | <b>16 740 501</b>                                   |
| odpočítateľné   | 17 619 382                   | 16 740 501  |
| zdaniteľné  | 0                            | 0   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | 5 788 248                    | 10 957 659  |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      |                              |   |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>   | 21%                          | 21%   |
| <b>Možnosť uplatnenia daňových stimulov</b>   | 0                            | 0   |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>   | 4 877 075                    | 5 520 258   |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>  |                              |   |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov  |                              |   |
| Zaúčtovaná do vlastného imania  |                              |   |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>  |                              |   |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>  |                              |   |
| 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. Krátkodobá časť tejto rezervy vo výške 426 248 € je vykázaná na riadku 138 súvahy.

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

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

| Rezervy<br>a  | 31.12.2019<br>b  | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d  | Reklas<br>e | Zrušenie<br>f  | 31.3.2020<br>g   |
|---|------------------|------------------|----------------|-------------|----------------|------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                       |                  |                  |                |             |                |                  |
| Záručné opravy  | 611 843          |                  |                | -185 595    |                | 426 248          |
| Ostatné   | 240 653          | 1 200 000        |                | -240 653    |                | 1 200 000        |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                                 | <b>852 496</b>   | <b>1 200 000</b> |                |             |                | <b>1 626 248</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                  |                  |                |             |                |                  |
| 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          |                  |                | 426 248     |                | 645 848          |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>5 615 570</b> | <b>1 036 389</b> | <b>389 900</b> |             | <b>100 000</b> | <b>6 588 307</b> |
| <b>Spolu</b>  | <b>6 468 066</b> | <b>2 236 389</b> | <b>389 900</b> |             | <b>100 000</b> | <b>8 214 555</b> |

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

| Rezervy<br>a  | 31.12.2018<br>b  | Tvorba<br>c      | Použitie<br>d    | Reklas<br>e | Zrušenie<br>f     | 31.12.2019<br>g  |
|---|------------------|------------------|------------------|-------------|-------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                       |                  |                  |                  |             |                   |                  |
| Záručné opravy  | 708 876          |                  | 97 033           |             |                   | 611 843          |
| Ostatné   | 240 653          |                  |                  |             |                   | 240 653          |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                                 | <b>949 529</b>   |                  | <b>97 033</b>    |             |                   | <b>852 496</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                  |                  |                  |             |                   |                  |
| 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          |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>6 238 998</b> | <b>2 042 613</b> | <b>3 867 091</b> |             |                   | <b>5 615 570</b> |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 188 527</b> | <b>2 042 613</b> | <b>3 964 130</b> |             | <b>-1 201 056</b> | <b>6 468 066</b> |

## Závazky

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

|  | <b>31.3.2020</b>  | <b>31.12.2019</b> |
|--|-------------------|-------------------|
| Závazky do lehoty splatnosti                               | 40 473 201        | 39 828 174        |
| z toho   |                   |                   |
| <i>záväzky z obchodného styku</i>                          | 27 059 948        | 29 231 747        |
| <i>záväzky voči zamestnancom</i>                           | 953 908           | 990 572           |
| <i>záväzky zo sociálneho poistenia</i>                     | 543 752           | 637 687           |
| <i>záväzky voči spoločníkom a združeniu</i>                | 11 741 169        | 8 721 872         |
| <i>daňové záväzky a dotácie</i>                            | 44 888            | 142 975           |
| <i>iné záväzky</i>   | 129 536           | 103 321           |
| Závazky po lehote splatnosti                               | 4 188 534         | 4 066 487         |
| z toho   |                   |                   |
| <i>záväzky z obchodného styku</i>                          | 4 188 534         | 4 066 487         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>44 661 735</b> | <b>43 894 662</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 43 309            | 33 365            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov | 43 309            | 33 365            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>43 309</b>     | <b>33 365</b>     |

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 €):

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

## 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<br>bázických bodov | 31.12.2020 | 4 653 704         | 4 653 704        |
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | €    | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 31.12.2020 | 4 000 000         | 4 000 000        |
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | €    | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 26.1.2021  | 3 000 000         |                  |
| <b>Spolu</b>                                    |      |                                |            | <b>11 653 704</b> | <b>8 653 704</b> |

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     |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výnosy budúcich období:</b>  |                |                |
| - tooling                       |                |                |
| - R&D                           | 0              | 0              |
| - ostatné                       | 350 016        | 368 129        |
|                                 | <b>350 016</b> | <b>368 129</b> |
| <b>Výdavky budúcich období:</b> |                |                |
| - úroky                         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>350 016</b> | <b>368 129</b> |

#### Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2020 žiadne derivátové operácie. Spoločnosť neviduje 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            | 4 245 334       | 19 983 411 | -       | -       | 4 245 334    | 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          |
| <b>Spolu</b> | <b>32 745 276</b> | <b>147 302 626</b> | <b>130 123</b> | <b>113 556</b> | <b>32 875 399</b> | <b>147 416 182</b> |

Tržby podľa skupín výrobkov v €

| skupina výrobkov             | 2020              | 2019               |
|------------------------------|-------------------|--------------------|
| Latches – uzamykacie systémy | 17 495 361        | 76 069 079         |
| Locksets – zámkové sady      | 4 727 715         | 23 446 372         |
| Handles – kľučky             | 10 522 200        | 47 787 175         |
| <b>Spolu</b>                 | <b>32 245 276</b> | <b>147 302 626</b> |

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          |
| <b>Spolu</b>     | <b>1 067 022</b> | <b>4 990 132</b> |

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        |
| <b>Spolu</b>                                | <b>6 886 394</b> | <b>7 484 942</b> | <b>4 504 608</b> | <b>-598 548</b> | <b>2 980 334</b> |
| Inventarizačné rozdiely                     |                  |                  |                  | 0               | 176 267          |
| Reklas zmeny stavu na predaný tovar         |                  |                  |                  | 265 736         | 1 221 966        |
| Reklas výrobkov na tovar                    |                  |                  |                  | -9 420          | 37 413           |
| <b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                  | <b>-342 232</b> | <b>4 415 981</b> |

## Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

## Finančné výnosy

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

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

## 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:

|                          | <b>2020</b>       | <b>2019</b>        |
|--------------------------|-------------------|--------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 32 245 276        | 147 302 626        |
| Tržby z predaja služieb  | 130 123           | 113 556            |
| Tržby za tovar           | 1 067 022         | 4 990 132          |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>33 942 421</b> | <b>152 406 314</b> |

## I. NÁKLADY

## Náklady na poskytnuté služby

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

|  | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|-------------|-------------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti           |             |             |
| z toho:  | 22 100      | 60 512      |
| <i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i> | 7 000       | 60 512      |
| <i>iné uisťovacie audítorské služby</i>                    | 15 100      |             |
| <i>daňové poradenstvo</i>                                  |             |             |
| <i>ostatné neaudítorské služby</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          | 22 283           | 85 082            |
| 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>                  | 612 693          | 34 285            |
| 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                                       | 832 664          | 2 577 491         |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>4 369 950</b> | <b>16 601 576</b> |

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 €):

|  | <b>2020</b>      | <b>2019</b>      |
|--|------------------|------------------|
| 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          |
| <b>Spolu</b>   | <b>2 291 460</b> | <b>4 428 254</b> |

Finančné náklady

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

|  | <b>2020</b>   | <b>2019</b>    |
|--|---------------|----------------|
| 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 zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i> | 14 631        | 8 436          |
| <b>Spolu</b>   | <b>41 957</b> | <b>277 741</b> |

## 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 %   |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-2 044 803</b>     | x          | 0%        | <b>-5 403 470</b>                            | x          | 0%        |
| teoretická daň                                      | x                     | -429 409   | 21%       | x  | -1 134 729 | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 13 885 673            | 2 915 991  | -143%     | 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 | 103%      | x  | x          | 0%        |
| Vplyv zmeny sadzby dane                             | x                     | 0          | 0%        | x  | 0          | 0%        |
| Umorenie daňovej straty                             | -1 789 440            | -375 781   | 18%       | x  | 0          | 0%        |
| Ostatné   | x                     | 0          | 0%        | x  | 0          | 0%        |
| <b>Spolu</b>  | <b>0</b>              | <b>0</b>   | <b>0%</b> | <b>0</b>                                     | <b>0</b>   | <b>0%</b> |
| 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   | 23 407 631            | 27 698 160                                   |
| 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 m<sup>2</sup> z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m<sup>2</sup>. 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<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------------------------|--------------------------|--|
| Prenajatý majetok                     |                          |  |
| Majetok v nájme (operatívny prenájom) | 396 868                  | 396 868  |
| Majetok prijatý do úschovy            |                          |  |
| Pohľadávky z derivátov                |                          |  |
| Závazky z opcí derivátov              |                          |  |
| Odpísané pohľadávky                   |                          |  |
| Pohľadávky z lízingu                  |                          |  |
| Závazky z lízingu                     |                          |  |
| Iné položky                           |                          |  |

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

Spoločnosť neprijala v rokoch 2018 až 2020 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky.

Prehľad o iných aktívach a majetku je uvedený v tabuľke

| Druh podmieneného majetku  | Bežné účtovné<br>obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|--|--------------------------|--|
| Práva zo servisných zmlúv  | -                        | -  |
| Práva z poisťných zmlúv  | -                        | -  |
| Práva z koncesionárskych zmlúv   | -                        | -  |
| Práva z licenčných zmlúv   | -                        | -  |
| Práva z investovania prostriedkov<br>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

| <u>Druh podmieneného záväzku</u>          | <u>Bežné účtovné obdobie</u> | <u>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</u> |
|---|------------------------------|---|
| 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>Záväzky</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               |

|  | <b>Kód obchodu<sup>1</sup></b> | <b>2020</b> | <b>2019</b> |
|--|--------------------------------|-------------|-------------|
| - 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     |
| - Nákup hmotného majetku - výrobných liniek                                | 06                             | -           | -           |

<sup>1</sup> 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   |
| - 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     | 4 140 533         | 3 341 243         |
| <b>Aktíva spolu</b>               | <b>4 140 533</b>  | <b>3 341 243</b>  |
| Závazky z obchodného styku        | 4 724 327         | 6 641 394         |
| Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G) | 11 653 704        | 8 653 704         |
| <b>Pasíva spolu</b>               | <b>16 378 031</b> | <b>19 909 550</b> |

#### 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.

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 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.

**P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>31.12.2019</b>  | <b>Prírastky</b>  | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b>    | <b>31.3.2020</b>   |
|--|--------------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------|
| Základné imanie  | <b>58 754 900</b>  |                   |               |                   | <b>58 754 900</b>  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                    |                   |               |                   |                    |
| Zmena základného imania  |                    |                   |               |                   |                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                    |                   |               |                   |                    |
| Emisné ážio  |                    |                   |               |                   |                    |
| Ostatné kapitálové fondy   | <b>9 600 000</b>   |                   |               |                   | <b>9 600 000</b>   |
| 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  | <b>442 730</b>     |                   |               |                   | <b>442 730</b>     |
| Nedeliteľný fond   |                    |                   |               |                   |                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                    |                   |               |                   |                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                    |                   |               |                   |                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | <b>-60 012 493</b> |                   |               | <b>-5 403 470</b> | <b>-65 415 963</b> |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | <b>-5 403 470</b>  | <b>-2 044 803</b> |               | <b>5 403 470</b>  | <b>-2 044 803</b>  |
| Vyplatené dividendy  |                    |                   |               |                   |                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                    |                   |               |                   |                    |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 381 667</b>   | <b>-2 044 803</b> |               | <b>0</b>          | <b>1 336 864</b>   |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>31.12.2018</b> | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>31.12.2019</b> |
|--|-------------------|------------------|---------------|----------------|-------------------|
| 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 Nedeliteľný fond                             | 442 730           |                  |               |                | 442 730           |
| 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                                   |                   |                  |               |                |                   |
| <b>Spolu</b>   | <b>-814 862</b>   | <b>4 196 530</b> |               | <b>0</b>       | <b>3 381 667</b>  |

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

|   | <b>Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie – návrh na rozdelenie</b> |
|---|--|---|
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                    | -2 044 803   | -5 403 470  |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |  |   |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |  |   |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |  |   |
| Prídel do sociálneho fondu                      |  |   |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |  |   |
| Úhrada straty minulých období                   |  |   |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |  |   |
| Prevod do neuhradených strát minulých rokov     | -2 044 803   | -5 403 470  |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |  |   |
| Iné   |  |   |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-2 044 803</b>                                  | <b>-5 403 470</b>   |

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

|   | 2020              | 2019              |
|---|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky  | -7 468 507        | -8 514 102        |
| Zaplatená daň z príjmov   | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>   | <b>-7 468 507</b> | <b>-8 514 102</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>  |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku  | -261 290          | -2 459 961        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku   |                   | 626 467           |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>  | <b>-261 290</b>   | <b>-1 833 494</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>  |                   |                   |
| Zvýšenie základného imania  |                   | 9 600 000         |
| Príjmy / (splátky) bankových úverov   |                   |                   |
| Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine   | 3 000 000         | 4 000 000         |
| Zaplatené úroky   | 19 297            | -                 |
| Prijaté úroky   |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>  | <b>3 019 297</b>  | <b>13 600 000</b> |
| 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         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>  | <b>1 929 151</b>  | <b>6 639 316</b>  |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b>2020</b>       | <b>2019</b>       |
| <b>Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek</b>   | <b>-2 044 803</b> | <b>-5 403 471</b> |
| 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               |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>   | <b>389 364</b>    | <b>3 340 890</b>  |
| Zmena pracovného kapitálu:  |                   |                   |
| Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -4 991 108        | -7 290 401        |
| Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob  | -667 060          | -1 135 237        |
| Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)   | -2 199 704        | -3 429 354        |
| Iné   |                   |                   |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>   | <b>-7 468 507</b> | <b>-8 514 102</b> |

### 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.