

SPRÁVA AUDÍTORA
o overení účtovnej závierky
k 31. marcu 2020

U-Shin Slovakia s.r.o.
Slovenská republika

Obsah

Správa audítora

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

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

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

Telefónne číslo

0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 2

Faxové číslo

0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

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

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

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427		
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Cislo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	45 008 503	43 788 858	42 911 776
			1 219 645		
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	14 354 770	13 403 693	12 803 123
			951 077		
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) -/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.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 042+ r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku (r. 43 až r. 45)	42			
	súčet				

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427		
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce 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.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	28 724 582	28 456 014	23 469 337
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	26 664 854	26 396 286	21 469 641
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 Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Netto 2		
			Brutto - časť 1		Netto 3	
				Korekcia - časť 2		
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	57	22 524 321		22 255 753	18 128 398
			268 568			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - 391A	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	63	1 359 934		1 359 934	1 232 355
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	65	699 794		699 794	767 341
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70				

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427	
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto 3
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 + r. 73	71	1 929 151	1 929 151	6 639 316
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	680	680	680
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	1 928 471	1 928 471	6 638 636
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	74 177	74 177	137 550
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	74 177	74 177	137 550
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY 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 + 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 (417A, 421A)	89			

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
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, splnutí 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 Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 626 248	852 496
B.II.1.	Rezervy zákonné (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 626 248	852 496
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r.123 + r. 127 až r. 135)	122	44 661 735	43 894 661
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	31 248 482	33 298 234
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.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r.138	136	6 588 307	5 615 570
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.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Casové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	350 016	368 129
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 Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	33 942 421	152 406 314
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	34 452 732	160 403 179
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 (+/- účtovná skupina 61)	6	-342 232	4 415 981
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	7		
VI.	Tržby z predaja umocneného nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	513 071	2 978 772
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	339 472	602 112
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	36 469 513	165 599 856
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	982 097	4 373 957
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných 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 (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 nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	411 347	8 822 192
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	1 252 338	4 751 479
2.	Opravné položky k umocnenému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (552)	23	-840 991	4 070 713
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a 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 (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 628 246	1 568 786
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-2 016 781	-5 196 677

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r.12 + r. 13 + r. 14)	28	5 034 364	25 790 944
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 +r. 44	29	13 935	70 948
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r.36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	13 935	70 948
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	41 957	277 741
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 (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 na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	899	92 541

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-28 022	-206 793
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred 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 spoločníkom (+/-596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po 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 potencionalni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

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

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny 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) neprevyší 2 400 €, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 €, sa môže odpísať jednorázovo pri uvedení do používania okrem osobných počítačov a digitálnych zariadení, ktoré sa odpisujú rovnomerne po dobu 3 rokov.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	20	lineárna	5
Samostatné 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 nevykonalnosti. 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 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V priebehu roka 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 €):

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

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

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 031 091	845 671				134 123		16 010 885
Prírastky								
Úbytky								
Presuny		1 200				-8 070		-6 870
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 091	846 871				126 053		16 004 015
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 776 362	760 435						15 536 797
Prírastky	27 131	9 099						36 230
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 803 493	769 534						15 573 027
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	254 729	85 236				134 123		474 088
Stav na konci účtovného obdobia	227 598	77 337				126 053		430 988

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2019

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 818 234	777 391				164 553	25 040	15 785 218
Prírastky	48 304	68 280				109 083		225 667
Úbytky								
Presuny	164 553					-139 513	-25 040	
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 091	845 671				134 123		16 010 885
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 509 847	730 585						15 240 432
Prírastky	266 515	29 850						296 365
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 776 362	760 435						15 536 797
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	308 387	46 806				164 553	25 040	544 786
Stav na konci účtovného obdobia	254 729	85 236				134 123		474 088

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2020

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2019

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

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté finančnou krízou, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Toto zníženie malo významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčastok. 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 z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2020
Materiál	482 515	605 679	482 515		605 679
Nedokončená výroba	36 164	39 481	36 164		39 481
Hotové výrobky	365 908	305 917	365 908		305 719
Spolu	884 587	951 077	884 587		951 077

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

Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam	31.12.2019	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2020
Pohľadávky z obchodného styku	202 136	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	-	-	-	-	-
Spolu	202 136	87 838	-20 122	-1 284	268 568

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
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 923 816	3 800 766	28 724 852

Pohľadávky k 31.12.2019	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 928 000	3 743 473	23 671 473

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2020	31.12.2019
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 800 766	3 743 473
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	24 923 816	19 928 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 724 852	23 671 473
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

	31.3.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	680	680
Bežné bankové účty	1 944 376	6 638 636
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	-15 905	0

Spolu	1 929 151	6 639 316
--------------	------------------	------------------

Časové rozlíšenie

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

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

Odložená daňová pohľadávka

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v roku 2020 neúčtovala z dôvodu že nepredpokladá jej využitie v budúcnosti.

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

Vlastné imanie

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

Rezervy

Spoločnosť predpokladá, že krátkodobé rezervy použije v nasledujúcom účtovnom období 2021 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2021 až 2025.

Rezerva na záručné opravy vo výške 852 496 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. Marcom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2023. 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 a	31.12.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.3.2020 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	611 843			-185 595		426 248
Ostatné	240 653	1 200 000		-240 653		1 200 000
Dlhodobé rezervy spolu	852 496	1 200 000				1 626 248
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	234 023	189 778	90 659			333 142
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	153 405	38 343				191 748
Nevyfakturované prevádzkové služby	5 008 542	808 268	299 241		100 000	5 417 569
Ostatné	219 600			426 248		645 848
Krátkodobé rezervy spolu	5 615 570	1 036 389	389 900		100 000	6 588 307
Spolu	6 468 066	2 236 389	389 900		100 000	8 214 555

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

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

Závazky

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

	31.3.2020	31.12.2019
Závazky do lehoty splatnosti	40 473 201	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
Krátkodobé záväzky spolu	44 661 735	43 894 662
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	43 309	33 365
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	43 309	33 365

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

Sociálny fond

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

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

Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Dlhodobá pôžička od U-Shin Holding Europe B.V. je určená na investičné a prevádzkové potreby. Prehľad o pôžičke je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť túto pôžičku vykazuje ako krátkodobú nakoľko jej splatnosť bola dohodnutá v roku 2020 s možnosťou predčasných splátok.

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

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

Časové rozlíšenie

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

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

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2020 žiadne derivátové operácie. Spoločnosť 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
Spolu	32 745 276	147 302 626	130 123	113 556	32 875 399	147 416 182

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
Spolu	32 245 276	147 302 626

Tržby z predaja tovaru

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

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

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

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

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

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

Finančné výnosy

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

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

Čistý obrat

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

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

I. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2020	2019
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	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
Spolu	4 369 950	16 601 576

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

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

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

Finančné náklady

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

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

J. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-2 044 803	x	0%	-5 403 470	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%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m². Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 39 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne.

Majetok daný do prenájmu

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

Prehľad o podsúvahových položkách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	396 868	396 868
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z 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 obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Práva zo servisných zmlúv	-	-
Práva z poisťných zmlúv	-	-
Práva z koncesionárskych zmlúv	-	-
Práva z licenčných zmlúv	-	-
Práva z investovania prostriedkov získaných oslobodením od dane z príjmov	-	-
Práva z privatizácie	-	-
Práva zo súdnych sporov	-	-
Iné práva	-	-

Prípadné ďalšie záväzky

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

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

<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

	Kód obchodu¹	2020	2019
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	2 127 017	10 982 747
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	2 432 194	18 001 537
- Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	129 526	846 904
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	-

¹ Kód druhu obchodu

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

- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	-	157 426
- 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
Aktíva spolu	4 140 533	3 341 243
Závazky z obchodného styku	4 724 327	6 641 394
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	11 653 704	8 653 704
Pasíva spolu	16 378 031	19 909 550

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

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

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 €):

Položka vlastného imania	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2020
Základné imanie	58 754 900				58 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	9 600 000				9 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-60 012 493			-5 403 470	-65 415 963
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-5 403 470	-2 044 803		5 403 470	-2 044 803
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	3 381 667	-2 044 803		0	1 336 864

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Položka vlastného imania	31.12.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019
Základné imanie	58 754 900				58 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy		9 600 000			9 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-57 417 135			-2 595 357	-60 012 493
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 595 357	-5 403 470		2 595 357	-5 403 470
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-814 862	4 196 530		0	3 381 667

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

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-7 468 507	-8 514 102
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-7 468 507	-8 514 102
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-261 290	-2 459 961
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		626 467
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-261 290	-1 833 494
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania		9 600 000
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	3 000 000	4 000 000
Zaplatené úroky	19 297	-
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 019 297	13 600 000
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	336	-859
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-4 710 165	3 251 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	6 639 316	3 387 772
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 929 151	6 639 316
Peňažné toky z prevádzky	2020	2019
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-2 044 803	-5 403 471
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	1 252 338	4 751 479
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-840 991	4 070 713
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	66 432	-9 686
Manká a škody	0	389 465
Odpis pohľadávky	1 372	148 289
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	66 490	64 530
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	1 746 489	-720 461
Úrokové náklady (netto)	21 405	121 755
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	120 968	-72 582
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-336	859
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	389 364	3 340 890
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		
Peňažné toky z prevádzky	-7 468 507	-8 514 102

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.