

## 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:

|                                              | 2021  | 2020  |
|----------------------------------------------|-------|-------|
| Priemerný prepočítaný stav zamestnancov      | 1 000 | 1 153 |
| Stav zamestnancov ku koncu účtovného obdobia | 1 049 | 1 165 |
| z toho vedúcich zamestnancov                 | 12    | 12    |

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 podľa §3 ods.5 zákona o účtovníctve. Predchádzajúcim účtovným obdobím bolo skrátené obdobie od 1.1.2020 do 31.3.2020. Nasledujúcim účtovným obdobím bude hospodársky rok od 1.4.2021 do 31.3.2022.

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

Spoločnosť obdržala od U-Shin Ltd. vyhlásenie o finančnej podpore pre spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. a taktiež pre jej všetky dcérske spoločnosti pre obdobie nasledujúcich 12 mesiacov ak to bude potrebné.

Spoločnosť vykázala k 31.3.2021 vlastné imanie vo výške 6 530 327 € (k 31.3.2020 v sume 1 336 864 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -2 825 tis. Eur (k 31.3.2020 v sume -7 453 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 efektívnosť výroby a začať nové projekty pre zákazníkov, čo by malo vyústiť do zvýšenia výnosov a vykázania zisku. Schopnosť spoločnosti pokračovať

v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať svoje aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú vykázané v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti.

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 schválil účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za obdobie končiacie k 31.3.2020 dňa 23.2.2021.

## 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 2021

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

## D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, Strawinskyalaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny UAM zostavuje spoločnosť U-Shin France, 2-10, rue Nicolas Ledoux, 94000 Créteil, Francúzsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. K dátumu 10.4.2019 došlo k prevodu väčšiny akcií spoločnosti U-SHIN LTD, Japonsko do vlastníctva spoločnosti MinebeaMitsumi Inc. 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko ktorá sa tak stala najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou.

## E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Na Spoločnosť sa nevzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže

pomer vlastného imania a záväzkov je viac než zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej a náležitej starostlivosti urobí všetko aby spoločnosť nedostala do krízy v zmysle Obchodného zákonníka.

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**

Spoločnosť si prenajíma externé skladové priestory v Španielsku, Francúzsku 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 ktoré sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používaní. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 €, sa odpisuje jednorázovo pri uvedení do používania.

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

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

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

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

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

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

|                                                      | <b>Predpokladaná doba<br/>používania v rokoch</b> | <b>Metóda<br/>odpisovania</b> | <b>Ročná odpisová<br/>sadzba v %</b> |
|------------------------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|
| Budovy, haly a stavby                                | 20                                                | lineárna                      | 5                                    |
| Samostatné hnutelné veci a súbory<br>hnuteľných vecí | 3 – 8                                             | lineárna                      | 12,5 – 33,3                          |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem IT              | -                                                 | jednorázovo                   | 100                                  |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok - IT                  | 3                                                 | lineárna                      | 33,3                                 |

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

#### **Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku**

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe komponentov pre automobilový priemysel. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí a štruktúru produkcie.

#### **e) Zásoby**

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak je obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

**f) Pohľadávky**

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným pohľadávkam, kde existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Ak sa pohľadávka stane nedobytnou alebo spoločnosť upustí od jej vymáhania, účtuje o jej odpise a rozpustení opravnej položky ak bola tvorená.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

**g) Finančné účty**

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

**h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**i) Opravné položky**

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k jej zníženiu. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode F./dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok.

***Prechodné zníženie hodnoty pohľadávok***

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

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

**j) Rezervy**

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne

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

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

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

#### **k) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v novo zistenom ocenení.

#### **l) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách.

#### **m) Splatná daň z príjmu**

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku. V prípade vykázania záporného základu dane Spoločnosť o splatnej dani neúčtuje.

#### **n) Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, a z
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t.j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

**o) Štátna pomoc**

Rozhodnutím Ministerstva hospodárstva SR č. 33/2006 o poskytnutí štátnej pomoci zo dňa 22. decembra 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc za podmienok uvedených v predmetnom rozhodnutí vo forme:

- a) úľavy na dani z príjmov právnických osôb v maximálnej výške 3,5 mil. Eur (105.9 mil. Sk) podľa § 35c zákona č. 366/1999 Z. z. o daniach z príjmov v znení neskorších predpisov a podľa § 52 ods. 4 zákona č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
- b) príspevku na novovytvorené pracovné miesta v maximálnej výške 2,85 mil. Eur (85.9 mil. Sk) podľa zákona č. 5/2004 Z. z. o službách zamestnanosti a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Dotácie na hospodársku činnosť vo forme príspevku na novovytvorené pracovné miesta sa účtujú do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním príslušných nákladov.

Priznanie príspevku na novovytvorené pracovné miesta sa účtuje na účet 346 – Dotácie zo štátneho rozpočtu.

O nároku na príspevky sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie príspevkov budú Spoločnosti poskytnuté. Počas účtovného obdobia boli priznané príspevky na udržanie pracovných miest počas pandémie Covid-19 vo výške 3 185 291 Eur a to za obdobie od marca 2020 do januára 2021.

**p) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

**q) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

**r) Deriváty**

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú cenou obstarania a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na účtoch 567 a 667.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje na účtoch 567 – Náklady na derivátové operácie a 667 – Výnosy z derivátových operácií.

**s) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414. Reálna hodnota

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhovacia cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

**t) Cudzía mena**

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

**u) Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov (príjemca)**

Príspevok do kapitálového fondu z príspevkov sa vykáže vo vlastnom imaní na účte 413 – Ostatné kapitálové fondy v deň splatenia peňažného príspevku, pri nepeňažnom príspevku v deň prevzatia príspevku Spoločnosťou od spoločníka.

**v) Vykazovanie výnosov**

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle je to po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosy sa vykazujú v reálnej hodnote. Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov – zámkov, uzamykacích systémov a kľúčiek pre automobily a z predaja foriem potrebných na výrobu jednotlivých komponentov.

**w) Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

**x) Oprava chýb minulých období**

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V priebehu roka 2021 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. apríla 2020 do 31. marca 2021, ako aj predchádzajúceho obdobia od 1. januára 2020 do 31. marca 2020 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 91 977 tis € (2020: 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 €):

|                                | 2021             | 2020           |
|--------------------------------|------------------|----------------|
| Náklady na vývoj, neaktivované | 2 131 201        | 378 215        |
| Náklady na vývoj, aktivované   | 0                | 0              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>2 131 201</b> | <b>378 215</b> |

Spoločnosť má prenájaté dopravné prostriedky k 31. marcu 2021 v celkovej hodnote 398 883 € (k 31. marcu 2020 to bolo 396 868 €).

Spoločnosť v marci 2021 uskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku a jej výsledky zaúčtovala do bežného účtovného obdobia. Jej výsledkom bol chýbajúci majetok a majetok ktorý už nebol používaný v obstarávacej hodnote celkom 629 tis. Eur, kde zostatková hodnota majetku bola menej než 1 tis. Eur.

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
31.3.2021

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                   |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 15 031 091                  | 846 871 |                  |          |                                   | 126 053                               |                                                   | <b>16 004 015</b> |
| Prírastky                                 |                             | 24 525  |                  |          |                                   | 8 150                                 |                                                   | <b>32 675</b>     |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| Presuny                                   | 119 750                     | 5 440   |                  |          |                                   | - 125 190                             |                                                   |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 15 150 841                  | 876 836 |                  |          |                                   | 9 013                                 |                                                   | <b>16 036 690</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 14 803 493                  | 769 534 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | <b>15 573 027</b> |
| Prírastky                                 | 115 810                     | 36 370  |                  |          |                                   |                                       |                                                   | <b>152 180</b>    |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 14 919 303                  | 805 904 |                  |          |                                   |                                       |                                                   | <b>15 725 207</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| Prírastky                                 | 231 538                     |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | <b>231 538</b>    |
| Úbytky                                    |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 231 538                     |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | <b>231 538</b>    |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 227 598                     | 77 337  |                  |          |                                   | 126 053                               |                                                   | <b>430 988</b>    |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 70 932  |                  |          |                                   | 9 013                                 |                                                   | <b>79 945</b>     |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
31.3.2020

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

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.3.2021

| Dlhodobý hmotný majetok            | Bežné účtovné obdobie |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              | Spolu   |                                                                |
|------------------------------------|-----------------------|------------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|---------|----------------------------------------------------------------|
|                                    | Pozemky               | Stavby     | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci a<br>súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |         | Poskytnuté<br>preddavky<br>na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |
| Prvotné ocenenie                   |                       |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              |         |                                                                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 751 012               | 15 825 547 | 36 067 054                                                       |                                             |                                          | 14 876 134                               | 525 346                                      | 88 537  | 68 133 630                                                     |
| Prírastky                          |                       | 5 189      | 994 562                                                          |                                             |                                          | 104 254                                  | 216 712                                      | 465 329 | 1 786 046                                                      |
| Úbytky                             |                       |            | 1 648 384                                                        |                                             |                                          | 23 932                                   |                                              | 547 668 | 2 219 984                                                      |
| Presuny                            |                       |            | 365 194                                                          |                                             |                                          | 65 100                                   | -430 294                                     |         |                                                                |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 751 012               | 15 830 736 | 35 778 426                                                       |                                             |                                          | 15 021 556                               | 311 764                                      | 6 198   | 67 699 692                                                     |
| Oprávky                            |                       |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              |         |                                                                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 8 909 018  | 27 717 083                                                       |                                             |                                          | 13 980 501                               |                                              |         | 50 606 602                                                     |
| Prírastky                          |                       | 795 430    | 2 758 006                                                        |                                             |                                          | 536 577                                  |                                              |         | 4 090 013                                                      |
| Úbytky                             |                       |            | 1 500 586                                                        |                                             |                                          | 1 932                                    |                                              |         | 1 502 518                                                      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 9 704 448  | 28 974 503                                                       |                                             |                                          | 14 515 146                               |                                              |         | 53 194 097                                                     |
| Opravné položky                    |                       |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              |         |                                                                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia |                       | 989 543    | 5 949 112                                                        |                                             |                                          | 181 743                                  | 94 174                                       |         | 7 214 572                                                      |
| Prírastky                          |                       |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              |         |                                                                |
| Úbytky                             |                       | 116 531    | 2 044 089                                                        |                                             |                                          | 125 801                                  | 94 174                                       |         | 2 380 595                                                      |
| Stav na konci účtovného obdobia    |                       | 873 012    | 3 905 023                                                        |                                             |                                          | 55 942                                   |                                              |         | 4 833 976                                                      |
| Zostatková hodnota                 |                       |            |                                                                  |                                             |                                          |                                          |                                              |         |                                                                |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 751 012               | 5 926 986  | 2 400 859                                                        |                                             |                                          | 713 890                                  | 431 172                                      | 88 537  | 10 312 456                                                     |
| Stav na konci účtovného obdobia    | 751 012               | 5 253 276  | 2 898 900                                                        |                                             |                                          | 450 468                                  | 311 764                                      | 6 198   | 9 671 619                                                      |

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku*  
31.3.2020

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

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté finančnou krízou, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Toto zníženie malo významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčiastok. Napriek tomu Spoločnosť bola v roku 2020 úspešná pri zavádzaní nových projektov a rozvoji existujúcich projektov, no zároveň sa aj niektoré projekty ukončili čo celkovo viedlo k zníženiu obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2022 - 2024 a na základe tohto plánu spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. marcu 2021 diskontovaním budúcich peňažných tokov vygenerovaných prevádzkou spoločnosti.

Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Predaj v roku 2022 v sume 97 039 tis. Eur
- Marža v roku 2022 2,8%
- WACC 9,54%
- Miera rastu v terminálnom roku -25%

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 v minulosti o opravnej položke k dlhodobému majetku. Zostatok opravnej položky k budovám a stavbám k 31.3.2021 je 873 tis. Eur, k samostatným hnutelným veciam a ich súborom 3 905 tis. Eur, k inému hmotnému investičnému majetku 56 tis. Eur a k aktivovaným nákladom na vývoj 232 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 €):

|                    | 31.3.2020      | Tvorba           | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>zániku<br>opodstatne-<br>nosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu<br>vyradenia<br>majetku z<br>účtovníctva | 31.3.2021        |
|--------------------|----------------|------------------|-------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------|------------------|
| Materiál           | 605 679        | 1 104 003        | 605 679                                                     |                                                                    | 1 104 003        |
| Nedokončená výroba | 39 481         | 42 294           | 39 481                                                      |                                                                    | 42 294           |
| Hotové výrobky     | 305 719        | 300 355          | 305 917                                                     |                                                                    | 300 355          |
| <b>Spolu</b>       | <b>951 077</b> | <b>1 446 652</b> | <b>951 077</b>                                              |                                                                    | <b>1 446 652</b> |

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

## Pohľadávky

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

| Opravné položky k pohľadávkam                          | 31.3.2020      | Tvorba         | Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | 31.3.2021      |
|--------------------------------------------------------|----------------|----------------|-----------------------------------------------|--------------------------------------------------------|----------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                          | 268 568        | 445 439        | -95 509                                       | -86 509                                                | 531 989        |
| Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke |                |                |                                               |                                                        |                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku       |                |                |                                               |                                                        |                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu        |                |                |                                               |                                                        |                |
| Iné pohľadávky                                         | -              | -              | -                                             | -                                                      | -              |
| <b>Spolu</b>                                           | <b>268 568</b> | <b>445 439</b> | <b>-95 509</b>                                | <b>-86 509</b>                                         | <b>531 989</b> |

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

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

| Pohľadávky k 31.3.2021                                           | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | SPOLU             |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                       |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      |                     |                      |                   |
| Iné pohľadávky                                                   |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 |                     |                      |                   |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                     |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 17 201 057          | 3 382 586            | 20 583 643        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 539 302           | 598 923              | 3 138 225         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Sociálne poistenie                                               |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 871 550             |                      | 871 550           |
| Iné pohľadávky                                                   | 394 732             |                      | 394 732           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>21 006 641</b>   | <b>3 981 509</b>     | <b>24 988 150</b> |

| Pohľadávky k 31.3.2020                                           | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | SPOLU             |
|------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| a                                                                | b                   | c                    | d                 |
| <b><i>Dlhodobé pohľadávky</i></b>                                |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      |                     |                      |                   |
| Iné pohľadávky                                                   |                     |                      |                   |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                 |                     |                      |                   |
| <b><i>Krátkodobé pohľadávky</i></b>                              |                     |                      |                   |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                            | 20 357 877          | 2 166 444            | 22 524 321        |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám | 2 506 211           | 1 634 322            | 4 140 533         |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                 |                     |                      |                   |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                  |                     |                      |                   |
| Sociálne poistenie                                               |                     |                      |                   |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                      | 1 359 934           |                      | 1 359 934         |
| Iné pohľadávky                                                   | 699 794             |                      | 699 794           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                               | <b>24 923 816</b>   | <b>3 800 766</b>     | <b>28 724 852</b> |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                | 31.3.2021         | 31.3.2020         |
|-------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| a                                                           | b                 | c                 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                             | 3 981 509         | 3 800 766         |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti <u>do 1 roka</u> | 19 386 841        | 24 923 816        |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                          | <b>24 988 150</b> | <b>28 724 852</b> |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov      |                   |                   |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov     | 0                 | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                            | <b>0</b>          | <b>0</b>          |

#### Finančné účty

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

|                          | 31.3.2021 | 31.3.2020 |
|--------------------------|-----------|-----------|
| Pokladnica, ceniny       | 680       | 680       |
| Bežné bankové účty       | 1 768 540 | 1 944 376 |
| Bankové účty termínované |           |           |
| Peniaze na ceste         | 0         | -15 905   |

|              |                  |                  |
|--------------|------------------|------------------|
| <b>Spolu</b> | <b>1 769 220</b> | <b>1 929 151</b> |
|--------------|------------------|------------------|

#### Časové rozlíšenie

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

|                                     | <b>31.3 2021</b> | <b>31.3.2020</b> |
|-------------------------------------|------------------|------------------|
| Náklady budúcich období dlhodobé:   |                  |                  |
| Náklady budúcich období krátkodobé: |                  |                  |
| - poistenie                         | 58 857           | 53 914           |
| - prenájom IT zariadení             | 2 012            | 0                |
| - miestne dane a poplatky           | 18 597           | 18 689           |
| - ostatné                           | 1 107            | 1 574            |
| Príjmy budúcich období dlhodobé:    |                  |                  |
| Príjmy budúcich období krátkodobé:  | 0                | 0                |
| <b>Spolu</b>                        | <b>80 573</b>    | <b>74 177</b>    |

#### Odložená daňová pohľadávka

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

| <b>Názov položky</b>                                                                  | <b>Bežné účtovné obdobie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|-----------------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | <b>674 043</b>               | <b>-183 463</b>                                     |
| odpočítateľné                                                                         | 674 043                      | 0                                                   |
| zdaniteľné                                                                            | 0                            | -183 463                                            |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>15 654 600</b>            | <b>17 619 382</b>                                   |
| odpočítateľné                                                                         | 15 818 606                   | 17 619 382                                          |
| zdaniteľné                                                                            | -164 006                     | 0                                                   |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | <b>9 449 513</b>             | <b>5 788 248</b>                                    |
| <b>Možnosť previesť nevyužité daňové odpochy</b>                                      |                              |                                                     |
| <b>Sadzbda dane z príjmov ( v %)</b>                                                  | <b>21%</b>                   | <b>21%</b>                                          |
| <b>Možnosť uplatnenia daňových stimulov</b>                                           | <b>0</b>                     | <b>0</b>                                            |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | <b>5 413 413</b>             | <b>4 877 075</b>                                    |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    |                              |                                                     |
| Zaúčtovaná ako zníženie nákladov                                                      |                              |                                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                              |                                                     |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        |                              |                                                     |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              |                              |                                                     |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                                 |                              |                                                     |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                        |                              |                                                     |

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v roku 2021 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 2022 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2023 až 2024.

Rezerva na záručné opravy vo výške 279 503 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. Marcom 2021. 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 2022 až 2024. Krátkodobá časť tejto rezervy vo výške 139 752 € je vykázaná na riadku 138 súvahy.

Rezervy na riziká vyplývajúce z nekvality sú vo výške 1 200 000 € a ide o krátkodobú rezervu ktorej použitie sa plánuje v priebehu nasledujúceho účtovného obdobia, vykázaná je na riadku 138 súvahy.

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

| Rezervy                                                       | 31.3.2020        | Tvorba           | Použitie         | Reklas            | Zrušenie       | 31.3.2021        |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|----------------|------------------|
| a                                                             | b                | c                | d                | e                 | f              | g                |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                       |                  |                  |                  |                   |                |                  |
| Záručné opravy                                                | 426 248          |                  | 146 745          | -139 751          |                | 139 752          |
| Ostatné                                                       | 1 200 000        |                  |                  | -1 200 000        |                | 0                |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                                 | <b>1 626 248</b> |                  | <b>146 745</b>   | <b>-1 339 751</b> |                | <b>139 752</b>   |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                  |                  |                  |                   |                |                  |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 333 142          | 162 193          |                  |                   |                | 495 335          |
| Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov         | 191 748          | 218 802          | 26 404           |                   |                | 384 146          |
| Nevyfakturované prevádzkové služby                            | 5 417 569        | 1 200 406        | 2 075 432        |                   | 338 029        | 4 204 514        |
| Záručné opravy                                                | 426 248          |                  | 426 248          | 139 751           |                | 139 751          |
| Ostatné                                                       | 219 600          |                  |                  | 1 200 000         |                | 1 419 600        |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>6 588 307</b> | <b>1 581 401</b> | <b>2 528 084</b> | <b>1 330 751</b>  | <b>338 029</b> | <b>6 643 346</b> |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>8 214 555</b> | <b>1 581 401</b> | <b>2 674 829</b> | <b>0</b>          | <b>338 029</b> | <b>6 783 098</b> |

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

| Rezervy                                                       | 31.12.2019       | Tvorba           | Použitie       | Reklas   | Zrušenie       | 31.3.2020        |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|----------------|----------|----------------|------------------|
| a                                                             | b                | c                | d              | e        | f              | g                |
| <b>Dlhodobé rezervy</b>                                       |                  |                  |                |          |                |                  |
| Záručné opravy                                                | 611 843          |                  |                | -185 595 |                | 426 248          |
| Ostatné                                                       | 240 653          | 1 200 000        |                | -240 653 |                | 1 200 000        |
| <b>Dlhodobé rezervy spolu</b>                                 | <b>852 496</b>   | <b>1 200 000</b> |                |          |                | <b>1 626 248</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy</b>                                     |                  |                  |                |          |                |                  |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 234 023          | 189 778          | 90 659         |          |                | 333 142          |
| Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov         | 153 405          | 38 343           |                |          |                | 191 748          |
| Nevyfakturované prevádzkové služby                            | 5 008 542        | 808 268          | 299 241        |          | 100 000        | 5 417 569        |
| Ostatné                                                       | 219 600          |                  |                | 426 248  |                | 645 848          |
| <b>Krátkodobé rezervy spolu</b>                               | <b>5 615 570</b> | <b>1 036 389</b> | <b>389 900</b> |          | <b>100 000</b> | <b>6 588 307</b> |
| <b>Spolu</b>                                                  | <b>6 468 066</b> | <b>2 236 389</b> | <b>389 900</b> |          | <b>100 000</b> | <b>8 214 555</b> |

## Závazky

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

|                                                            | 31.3.2021         | 31.3.2020         |
|------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Závazky do lehoty splatnosti                               | 31 384 063        | 40 473 201        |
| z toho                                                     |                   |                   |
| záväzky z obchodného styku                                 | 22 939 600        | 27 059 948        |
| záväzky voči zamestnancom                                  | 959 530           | 953 908           |
| záväzky zo sociálneho poistenia                            | 558 192           | 543 752           |
| záväzky voči spoločníkom a združeniu                       | 6 723 174         | 11 741 169        |
| daňové záväzky a dotácie                                   | 44 313            | 44 888            |
| iné záväzky                                                | 159 254           | 129 536           |
| Závazky po lehote splatnosti                               | 930 278           | 4 188 534         |
| z toho                                                     |                   |                   |
| záväzky z obchodného styku                                 | 930 278           | 4 188 534         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                            | <b>32 314 341</b> | <b>44 661 735</b> |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov       | 37 477            | 43 309            |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov |                   |                   |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                              | <b>37 477</b>     | <b>43 309</b>     |

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

## Sociálny fond

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

|                                           | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 43 309        | 33 365        |
| Tvorba na ťarchu nákladov                 | 58 240        | 19 115        |
| Tvorba zo zisku                           |               |               |
| Ostatná tvorba                            |               |               |
| Čerpanie                                  | 64 072        | 9 171         |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | <b>37 477</b> | <b>43 309</b> |

## Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

## Pôžičky prijaté od spriaznených strán

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

| Typ pôžičky / účel                              | Mena | Ročný úrok v %                 | Splatnosť  | 31.3.2021 | 31.3.2020 |
|-------------------------------------------------|------|--------------------------------|------------|-----------|-----------|
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | €    | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 31.12.2021 | 4 653 704 | 4 653 704 |
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | €    | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 31.12.2020 | 0         | 4 000 000 |
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | €    | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 26.1.2021  | 0         | 3 000 000 |

|                                                 |   |                                |           |           |   |
|-------------------------------------------------|---|--------------------------------|-----------|-----------|---|
| Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V. | € | 0.5% + 20.9<br>bázických bodov | 28.6.2021 | 2 000 000 | 0 |
|-------------------------------------------------|---|--------------------------------|-----------|-----------|---|

**Spolu**

**6 653 704 11 653 704**

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.3.2021 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 6 723 174 EUR (k 31.marcu 2020 to bolo 11 741 169 EUR).

**Časové rozlíšenie**

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

|                                 | 31.3.2021      | 31.3.2020      |
|---------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výnosy budúcich období:</b>  |                |                |
| - tooling                       |                |                |
| - R&D                           | 0              | 0              |
| - ostatné                       | 283 679        | 350 016        |
|                                 | <b>283 679</b> | <b>350 016</b> |
| <b>Výdavky budúcich období:</b> |                |                |
| - úroky                         | 0              | 0              |
| <b>Spolu</b>                    | <b>283 679</b> | <b>350 016</b> |

**Deriváty**

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2021 žiadne derivátové operácie. Spoločnosť neeviduje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

**H. VÝNOSY**

**Tržby za vlastné výkony**

Tržby za vlastné výkony v členení na vlastné výrobky a služby, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

|                     | Vlastné výrobky |            | Služby  |         | Tržby celkom |            |
|---------------------|-----------------|------------|---------|---------|--------------|------------|
|                     | 2021            | 2020       | 2021    | 2020    | 2021         | 2020       |
| Francúzsko          | 28 008 354      | 10 041 662 | 407 875 | 124 451 | 28 416 229   | 10 166 113 |
| Nemecko             | 7 988 664       | 3 162 357  | 430     | -       | 7 989 094    | 3 162 357  |
| Španielsko          | 14 288 549      | 5 221 325  | 5 944   | 9 908   | 14 294 493   | 5 231 233  |
| Slovenská republika | 1 773 902       | 401 723    | 32 571  | 597     | 1 806 473    | 402 320    |
| Turecko             | 3 012 951       | 1 097 023  | 21 052  | -       | 3 034 003    | 1 097 023  |
| Slovinsko           | 584 161         | 165 932    | -       | -       | 584 161      | 165 932    |
| Poľsko              | 2 720 237       | 1 057 120  | -       | -       | 2 720 237    | 1 057 120  |
| Maďarsko            | 631 758         | 143 812    | 52 851  | -12 994 | 684 609      | 130 818    |
| Portugalsko         | 2 870 088       | 730 116    | -       | -       | 2 870 088    | 730 116    |
| Česká republika     | 1 264 845       | 549 122    | -       | -       | 1 264 845    | 549 122    |
| Rusko               | 621 851         | 563 551    | -17 580 | 8 162   | 604 271      | 571 713    |
| Rumunsko            | 10 282 409      | 4 245 334  | -       | -       | 10 282 409   | 4 245 334  |
| Veľká Británia      | 6 725 137       | 2 944 793  | -       | -       | 6 725 137    | 2 944 793  |
| Švédsko             | 1 576 680       | 374 862    | -       | -       | 1 576 680    | 374 862    |

|              |                   |                   |                |                |                   |                   |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|----------------|-------------------|-------------------|
| Taliano      | 1 910 413         | 482 866           | 13 195         | -              | 1 923 608         | 482 866           |
| Belgicko     | 302 721           | 99 769            | -              | -              | 302 721           | 99 769            |
| Holandsko    | 1 216 550         | 212 163           | -3 196         | -              | 1 213 354         | 212 163           |
| U.S.A.       | 2 236 232         | 1 101 926         | -              | -              | 2 236 232         | 1 101 926         |
| Iné krajiny  | 1 246 371         | 149 820           | 940            | -              | 1 247 311         | 149 820           |
| <b>Spolu</b> | <b>89 261 871</b> | <b>32 745 276</b> | <b>514 082</b> | <b>130 123</b> | <b>89 775 953</b> | <b>32 875 399</b> |

Tržby podľa skupín výrobkov v €

| skupina výrobkov             | 2021              | 2020              |
|------------------------------|-------------------|-------------------|
| Latches – uzamykacie systémy | 49 684 543        | 17 495 361        |
| Locksets – zámkové sady      | 7 663 702         | 4 727 715         |
| Handles – kľučky             | 31 913 626        | 10 522 200        |
| <b>Spolu</b>                 | <b>89 261 871</b> | <b>32 245 276</b> |

Tržby z predaja tovaru

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

| krajina        | 2021             | 2020             |
|----------------|------------------|------------------|
| Francúzsko     | 1 037 207        | 553 612          |
| Nemecko        | 947 834          | 359 010          |
| Rusko          | 57 250           | -                |
| Rumunsko       | 502 500          | 113 000          |
| Taliano        | 340 850          | -                |
| Veľká Británia | 180 373          | -                |
| Ostatné        | 95 149           | 41 400           |
| <b>Spolu</b>   | <b>3 202 563</b> | <b>1 067 022</b> |

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie 1 405 712 € (2020: zníženie 342 232 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie 2 380 797 € (2020: zníženie 598 548 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

|                                             | Stav /brutto/ k  |                  |                  | Zmena stavu       |                 |
|---------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------|-----------------|
|                                             | 31.3.2021        | 31.3.2020        | 31.12.2019       | 2021              | 2020            |
| Nedokončená výroba a polotovary             | 366 799          | 416 267          | 359 195          | -49 468           | 57 072          |
| Hotové výrobky                              | 4 138 798        | 6 470 127        | 7 125 747        | -2 331 329        | 655 620         |
| <b>Spolu</b>                                | <b>4 505 597</b> | <b>6 886 394</b> | <b>7 484 942</b> | <b>-2 380 797</b> | <b>-598 548</b> |
| Inventarizačné rozdiely                     |                  |                  |                  | 176 594           | 0               |
| Reklas zmeny stavu na predaný tovar         |                  |                  |                  | 816 420           | 265 736         |
| Reklas výrobkov na tovar                    |                  |                  |                  |                   | -9 420          |
| iné                                         |                  |                  |                  | -17 929           |                 |
| <b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b> |                  |                  |                  | <b>-1 405 712</b> | <b>-342 232</b> |

## Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

|                           | 2021             | 2020           |
|---------------------------|------------------|----------------|
| Predaj materiálu          | 1 895 309        | 513 071        |
| Predaj dlhodobého majetku | 5 014            | 0              |
| Ostatné                   | 3 986 484        | 339 472        |
| <b>Spolu</b>              | <b>5 886 807</b> | <b>852 543</b> |

## Finančné výnosy

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

|                                                       | 2021          | 2020          |
|-------------------------------------------------------|---------------|---------------|
| Výnosy z derivátových operácií                        | 0             | 0             |
| Výnosové úroky                                        | 0             | 0             |
| Iné                                                   | 0             | 0             |
| <b>Kurzové zisky</b>                                  |               |               |
| kurzové zisky                                         | 82 974        | 13 935        |
| z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky | 7 113         | 7 503         |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>82 974</b> | <b>13 935</b> |

## Čistý obrat

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

|                          | 2021              | 2020              |
|--------------------------|-------------------|-------------------|
| Tržby za vlastné výrobky | 89 261 871        | 32 245 276        |
| Tržby z predaja služieb  | 514 082           | 130 123           |
| Tržby za tovar           | 3 202 563         | 1 067 022         |
| <b>Čistý obrat spolu</b> | <b>92 978 516</b> | <b>33 942 421</b> |

## I. NÁKLADY

### Náklady na poskytnuté služby

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

|                                                         | 2021      | 2020    |
|---------------------------------------------------------|-----------|---------|
| Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti        |           |         |
| z toho:                                                 | 59 973    | 22 100  |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky     | 20 473    | 7 000   |
| iné uistovacie audítorské služby                        | 39 500    | 15 100  |
| daňové poradenstvo                                      |           |         |
| ostatné neaudítorské služby                             |           |         |
| Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, |           |         |
| z toho:                                                 |           |         |
| Telekomunikačné poplatky                                | 46 081    | 15 088  |
| Doprava                                                 | 1 479 450 | 349 848 |
| Leasing - operatívny                                    | 118 550   | 11 199  |
| Nájomné                                                 | 740 386   | 215 282 |

|                                               |                   |                  |
|-----------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo          | 147 198           | 22 283           |
| Prenájom externej pracovnej sily, headhunting | 7 066             | 4 400            |
| Cestovné a reprezentačné náklady              | 13 499            | 66 896           |
| Refakturácia od skupiny U-Shin                | 4 590 903         | 1 023 469        |
| <i>z toho Osobné náklady</i>                  | <i>2 499 356</i>  | <i>612 693</i>   |
| Manažérske a licenčné poplatky                | 3 294 928         | 1 322 237        |
| Správa a údržba IT                            | 195 367           | 53 999           |
| Opravy a údržba                               | 78 782            | 16 793           |
| Ostatné personálne náklady                    | 15 602            | 4 789            |
| Bezpečnostná služba                           | 201 676           | 58 842           |
| Upratovacie služby a likvidácia odpadu        | 205 004           | 74 335           |
| Služby kvality                                | 371 174           | 194 856          |
| Poistenie majetku a zodpovednosti             | 376 737           | 80 870           |
| Ostatné                                       | 616 771           | 832 664          |
| <b>Spolu</b>                                  | <b>12 559 147</b> | <b>4 369 950</b> |

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2021 vo výške 17 880 332 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 4 410 966 Eur, v roku 2020 to bolo 5 176 722 Eur z čoho 1 257 561 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

|                                                      | <b>2021</b>      | <b>2020</b>      |
|------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Predaný materiál                                     | 1 759 867        | 475 814          |
| Zostatková cena predaného dlhodobého majetku         | 168 903          | 120 968          |
| Pokuty a penále                                      | 95 964           | -16 936          |
| Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam | 263 421          | 66 432           |
| Manká a škody                                        | 344 717          | 0                |
| Odpis pohľadávok                                     | 9 346            | 1 372            |
| Ostatné                                              | 3 531 020        | 1 643 810        |
| <b>Spolu</b>                                         | <b>6 173 238</b> | <b>2 291 460</b> |

Finančné náklady

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

|                                                              | <b>2021</b>    | <b>2020</b>   |
|--------------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Nákladové úroky                                              | 127 699        | 21 405        |
| Náklady na derivátové transakcie                             |                |               |
| Ostatné finančné náklady                                     | 42 197         | 899           |
| Kurzové straty                                               | 143 668        | 19 653        |
| <i>z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i> | <i>16 194</i>  | <i>14 631</i> |
| <b>Spolu</b>                                                 | <b>313 564</b> | <b>41 957</b> |

## J. DANE Z PRÍJMOV

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

| Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------|----------------------------------------------|
|-----------------------|----------------------------------------------|

| Názov položky                                       | Základ dane       | Daň        | Daň v %   | Základ dane       | Daň        | Daň v %   |
|-----------------------------------------------------|-------------------|------------|-----------|-------------------|------------|-----------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>-6 806 538</b> | x          | 0%        | <b>-2 044 803</b> | x          | 0%        |
| teoretická daň                                      | x                 | -1 429 373 | 21%       | x                 | 429 409    | 21%       |
| Daňovo neuznané náklady                             | 13 237 950        | 2 779 970  | -41%      | 13 885 673        | 2 915 991  | -143%     |
| Zmena nevykázananej daňovej pohľadávky              | 0                 | 0          | -0%       | 0                 | 0          | -0%       |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -14 227 404       | -2 987 755 | 44%       | -10 051 431       | -2 110 801 | 103%      |
| Vplyv zmeny sadzby dane                             | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |
| Umorenie daňovej straty                             | -7 795 992        | -1 637 158 | 24%       | -1 789 440        | -375 781   | 18%       |
| Ostatné                                             | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0%</b> | <b>0</b>          | <b>0</b>   | <b>0%</b> |
| Splatná daň z príjmov                               | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |
| Uplatnenie investičného stimulu                     | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |
| Odložená daň z príjmov                              | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |
| Celková daň z príjmov                               | x                 | 0          | 0%        | x                 | 0          | 0%        |

Ďalšie informácie k odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                 | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | -                     | -                                            |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | -                     | -                                            |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | -                     | -                                            |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 25 778 156            | 23 407 631                                   |
| 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 399 tis € (v roku 2020 to bolo 397 tis. Eur). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2021 celkom 91 tis €. Nájomné zmluvy

sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2021 až do roka 2025. Spoločnosť má v nájme takisto skladové priestory od spoločnosti ERSTE GROUP IMMORANT SLOVENSKO S.R.O. s celkovou výmerou 9354 m<sup>2</sup> z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m<sup>2</sup>. Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 40 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma aj kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne, ďalej manipulačnú techniku do skladu a od Februára 2021 aj veľkokapacitnú nádrž na stlačený dusík.

#### 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) | 398 883               | 396 868                                      |
| Majetok prijatý do úschovy            |                       |                                              |
| Pohľadávky z derivátov                |                       |                                              |
| Závazky z opcií derivátov             |                       |                                              |
| Odpísané pohľadávky                   |                       |                                              |
| Pohľadávky z lízingu                  |                       |                                              |
| Závazky z lízingu                     |                       |                                              |
| Iné položky                           |                       |                                              |

#### L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

##### Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť neprijala v rokoch 2019 až 2021 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky.

Prehľad o iných aktívach a majetku je uvedený v tabuľke

| Druh podmieneného majetku               | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Práva zo servisných zmlúv               | -                     | -                                            |
| Práva z poisťovacích zmlúv              | -                     | -                                            |
| Práva z koncesionárskych zmlúv          | -                     | -                                            |
| Práva z licenčných zmlúv                | -                     | -                                            |
| Práva z investovania prostriedkov       |                       |                                              |
| získaných oslobodením od dane z príjmov | -                     | -                                            |
| Práva z privatizácie                    | -                     | -                                            |
| Práva zo súdnych sporov                 | -                     | -                                            |
| Iné práva                               | -                     | -                                            |

##### Prípadné ďalšie záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii

právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

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

#### M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

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

#### N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť, preto neuskutočnila ani žiadnu transakciu s dcérskou spoločnosťou. Počas účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila transakcie v rámci skupiny U-Shin s ďalšími výrobnými závodmi a vývojovými a riadiacimi centrami a centrami pre poskytovanie služieb:

##### 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 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

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2021 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       | 99 336        |              | 6 723 174      |                   |
| U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE | 0             | 128 589      | 30 942         | 134               |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2021 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  | 30 644        | 64 487       | 3 693          | 26 874            |
| U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN | 90 515        | 378 746      | 14 716         | 214 335           |
| U-SHIN FRANCE SAS, FR                     | 10 074 982    | 4 658 834    | 3 159 657      | 1 547 279         |
| U-SHIN EUROPE KFT, HU                     | 116 424       | 90 249       | 45 813         | 46 504            |

|                          |           |           |           |         |
|--------------------------|-----------|-----------|-----------|---------|
| U-SHIN ITALIA S.p.A, IT  | 4 014 209 | 492 696   | 1 179 476 | 423 778 |
| U-SHIN LTD, JP           | 10 194    |           |           |         |
| U-SHIN SPAIN, SL, ES     | 286 607   | 1 188 645 | 8 203     | 395 763 |
| LLC ACCESS MECHANISM, RU | 16 414    | 1 111 597 |           | 458 911 |

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2020 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       | 19 297        |              | 11 741 169     |                   |
| U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE |               |              |                |                   |

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

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

|                                                                                 | <b>Kód obchodu<sup>1</sup></b> | <b>2021</b> | <b>2020</b> |
|---------------------------------------------------------------------------------|--------------------------------|-------------|-------------|
| - Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)                   | 02                             | 6 919 391   | 2 127 017   |
| - Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov                             | 01                             | 6 064 322   | 2 432 194   |
| - Poskytnutie služieb – refakturácia nákladov v rámci kooperácie v skupine      | 03                             | 489 234     | 129 526     |
| - Nákup hmotného majetku - výrobných liniek                                     | 06                             | 1 200       | -           |
| - Predaj hmotného majetku - výrobných liniek                                    | 06                             | 5 014       | -           |
| - Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov  | 06                             | -           | -           |
| - Predaj nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov | 06                             | -           | -           |

<sup>1</sup> Kód druhu obchodu

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

|                                                                          |    |            |           |
|--------------------------------------------------------------------------|----|------------|-----------|
| - Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D) | 01 | 6 300 605  | 1 759 906 |
| - Nákup licenčných práv                                                  | 05 | 1 585 226  | 585 800   |
| - Úroky z pôžičky                                                        | 08 | 99 336     | 19 297    |
| - Novoposkytnuté pôžičky                                                 | 08 | 12 000 000 | 3 000 000 |

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

|                                   | 31.3.2021         | 31.3.2020         |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| Poskytnuté pôžičky (Pozn. E)      | 0                 | 0                 |
| Pohľadávky z obchodného styku     | 3 138 225         | 4 140 533         |
| <b>Aktíva spolu</b>               | <b>3 138 225</b>  | <b>4 140 533</b>  |
| Závazky z obchodného styku        | 4 442 501         | 4 724 327         |
| Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G) | 6 653 704         | 11 653 704        |
| <b>Pasíva spolu</b>               | <b>11 096 205</b> | <b>16 378 031</b> |

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

Udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti po 31. marci 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

Aj v mesiacoch apríl - august 2021 boli tržby spoločnosti naďalej negatívne ovplyvňované pandémiou COVID-19 aj keď už v nižšej miere ako predošlý rok. Pokles reálnych tržieb oproti plánovaným v druhom kvartáli roka 2021 predstavoval takmer 25%. 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 a Jún z časti kompenzované príspevkom štátu v zmysle opatrenia 3B podľa §54 ods. 1 písm. e) zákona č. 5/2004 Z.z. o službách zamestnanosti a to v úhrnnej výške 1 467 344 Eur.

Financovanie potrieb spoločnosti zabezpečila materská spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. a to krátkodobými preklenovacími úvermi vo výške 3 mil Eur v júli, 4 mil Eur v auguste.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>31.3.2020</b>   | <b>Prírastky</b> | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>31.3.2021</b>   |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------|------------------|---------------|----------------|--------------------|
| Základné imanie                                                    | <b>58 754 900</b>  |                  |               |                | <b>58 754 900</b>  |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                    |                  |               |                |                    |
| Zmena základného imania                                            |                    |                  |               |                |                    |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                    |                  |               |                |                    |
| Emisné ážio                                                        |                    |                  |               |                |                    |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | <b>9 600 000</b>   | 12 000 000       |               |                | <b>21 600 000</b>  |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                    |                  |               |                |                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                    |                  |               |                |                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                    |                  |               |                |                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                    |                  |               |                |                    |
| Zákonný rezervný fond                                              | <b>442 730</b>     |                  |               |                | <b>442 730</b>     |
| Nedeliteľný fond                                                   |                    |                  |               |                |                    |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   |                    |                  |               |                |                    |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    |                    |                  |               |                |                    |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | <b>-65 415 963</b> |                  |               | -2 044 803     | <b>-67 460 765</b> |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | <b>-2 044 803</b>  | -6 806 538       |               | 2 044 803      | <b>-6 806 538</b>  |
| Vyplatené dividendy                                                |                    |                  |               |                |                    |
| Ostatné položky vlastného imania                                   |                    |                  |               |                |                    |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>1 336 864</b>   | <b>5 193 462</b> |               | <b>0</b>       | <b>6 530 327</b>   |

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

| <b>Položka vlastného imania</b>                                    | <b>31.12.2019</b> | <b>Prírastky</b>  | <b>Úbytky</b> | <b>Presuny</b> | <b>31.3.2020</b> |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|---------------|----------------|------------------|
| Základné imanie                                                    | 58 754 900        |                   |               |                | 58 754 900       |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           |                   |                   |               |                |                  |
| Zmena základného imania                                            |                   |                   |               |                |                  |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               |                   |                   |               |                |                  |
| Emisné ážio                                                        |                   |                   |               |                |                  |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 9 600 000         |                   |               |                | 9 600 000        |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    |                   |                   |               |                |                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                |                   |                   |               |                |                  |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          |                   |                   |               |                |                  |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení |                   |                   |               |                |                  |
| Zákonný rezervný fond                                              | 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                                   |                   |                   |               |                |                  |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>3 381 667</b>  | <b>-2 044 803</b> |               | <b>0</b>       | <b>1 336 864</b> |

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

|                                                 | <b>Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie</b> | <b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie- návrh na rozdelenie</b> |
|-------------------------------------------------|----------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia</b>                    | -6 806 538                                         | -2 044 803                                                               |
| <b>Rozdelenie účtovného zisku</b>               |                                                    |                                                                          |
| Prídel do zákonného rezervného fondu            |                                                    |                                                                          |
| Prídel do štatutárnych a ostatných fondov       |                                                    |                                                                          |
| Prídel do sociálneho fondu                      |                                                    |                                                                          |
| Prídel na zvýšenie základného imania            |                                                    |                                                                          |
| Úhrada straty minulých období                   |                                                    |                                                                          |
| Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov    |                                                    |                                                                          |
| Prevod do neuhradených strát minulých rokov     | -6 806 538                                         | -2 044 803                                                               |
| Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom |                                                    |                                                                          |
| Iné                                             |                                                    |                                                                          |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>-6 806 538</b>                                  | <b>-2 044 803</b>                                                        |

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

|                                                                       | 2021              | 2020              |
|-----------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                              | -5 762 217        | -7 468 507        |
| Zaplatená daň z príjmov                                               | -                 | -                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                     | <b>-5 762 217</b> | <b>-7 468 507</b> |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                            |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                              | -1 267 535        | -261 290          |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                   | 5 014             |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                      | <b>-1 262 521</b> | <b>-261 290</b>   |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                              |                   |                   |
| Zvýšenie základného imania /ost. fondov/                              | 12 000 000        |                   |
| Príjmy / (splátky) bankových úverov                                   |                   |                   |
| Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine | -5 017 995        | 3 000 000         |
| Zaplatené úroky                                                       | -116 959          | 19 297            |
| Prijaté úroky                                                         |                   |                   |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                        | <b>6 865 046</b>  | <b>3 019 297</b>  |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom               | -238              | 336               |
| Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov    | -159 930          | -4 710 165        |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka            | 1 929 151         | 6 639 316         |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>        | <b>1 769 220</b>  | <b>1 929 151</b>  |

| Peňažné toky z prevádzky                                                                                      | 2021              | 2020              |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek</b>                                                   | <b>-6 806 537</b> | <b>-2 044 803</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                                  |                   |                   |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                                                     | 4 176 210         | 1 252 338         |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                                                             | -2 149 056        | -840 991          |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                                                    | 263 421           | 66 432            |
| Manká a škody                                                                                                 | 344 717           | 0                 |
| Odpis pohľadávky                                                                                              | 9 346             | 1 372             |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                                                        | 495 575           | 66 490            |
| Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv                                                                        | -1 431 457        | 1 746 489         |
| Úrokové náklady (netto)                                                                                       | 127 699           | 21 405            |
| Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                                    | 163 889           | 120 968           |
| Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií                                                            | 238               | -336              |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                       | <b>-4 805 955</b> | <b>389 364</b>    |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                                    |                   |                   |
| Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktiv) | 3 720 690         | -4 991 108        |
| Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob                                                                                | 2 672 538         | -667 060          |
| Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | -7 349 490        | -2 199 704        |
| Iné                                                                                                           |                   |                   |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                               | <b>-5 762 217</b> | <b>-7 468 507</b> |

### Peňažné prostriedky

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

### Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.