

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
Spolu	58 754 900	100	100

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, Strawinskyalaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny UAM zostavuje spoločnosť U-Shin France, 2-10, rue Nicolas Ledoux, 94000 Créteil, Francúzsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. 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

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.

Neexistuje významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť pôsobí v automobilovom sektore, ktorý bol vypuknutím pandémie COVID-19 značne ovplyvnený, za posledných niekoľko týždňov Spoločnosť vykazovala nestabilné alebo dočasne klesajúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola niekoľkokrát obmedzená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti zodpovedne posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti predpokladá nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu ako aj prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti nevylučuje, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení s nepriaznivým dopadom na ekonomické prostredie, v ktorom pôsobíme, bude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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.

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.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

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

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa 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 použitia. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba použitia v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	20	lineárna	5
Samostatné hnutelné veci a súbory 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.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod **D.15**. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

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. Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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.

Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

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.

Opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov 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.

Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ťarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov prípadne príslušného účtu nákladov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamacii 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).

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.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

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.

Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

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 obdobia marca 2020 do marca 2021 boli spoločnosti priznané príspevky na udržanie pracovných miest počas pandémie Covid-19 vo výške 3 847 331 Eur.

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.

Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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.

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Cudzia mena

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

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.

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.

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.

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelný 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
Spolu	2 131 201	378 215

Spoločnosť má prenajaté 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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 031 091	846 871				126 053		16 004 015
Prírastky		24 525				8 150		32 675
Úbytky								
Presuny	119 750	5 440				- 125 190		
Stav na konci účtovného obdobia	15 150 841	876 836				9 013		16 036 690
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 803 493	769 534						15 573 027
Prírastky	115 810	36 370						152 180
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 919 303	805 904						15 725 207
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky	231 538							231 538
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	231 538							231 538
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	227 598	77 337				126 053		430 988
Stav na konci účtovného obdobia	0	70 932				9 013		79 945

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2020

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2021

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu	
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok		Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 825 547	36 067 054			14 876 134	525 346	88 537	68 133 630
Prírastky		5 189	994 562			104 254	216 712	6 198	1 326 915
Úbytky			1 648 384			23 932		88 537	1 760 853
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			4 833 977
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	9 671 618

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.3.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 825 547	36 413 930			14 867 614	427 596	103 249
Prírastky			44 823			8 520	235 732	1 472
Úbytky			459 496				77 055	16 184
Presuny			67 797				-60 927	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 825 547	36 067 054			14 876 134	525 346	88 537
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 692 102	27 217 577			13 801 232		
Prírastky		216 916	818 560			179 269		
Úbytky			319 054					
Stav na konci účtovného obdobia		8 909 018	27 717 083			13 980 501		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 021 325	6 603 097			337 398	93 742	
Prírastky							3 341	
Úbytky		31 782	653 985			155 655	2 909	
Stav na konci účtovného obdobia		989 543	5 949 112			181 743	94 174	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	6 112 120	2 593 256			728 984	333 854	103 249
Stav na konci účtovného obdobia	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 z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z 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
Spolu	951 077	1 446 652	951 077		1 446 652

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	-	-	-	-	-
Spolu	268 568	445 439	-95 509	-86 509	531 989

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
Dlhodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 218 922	4 364 721	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
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 024 506	4 963 644	24 988 150

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2021	31.3.2020
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 963 644	3 800 766
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti <u>do 1 roka</u>	20 024 506	24 923 816
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 988 150	28 724 852
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

Finančné účty

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

	31.3.2021	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

Spolu	1 769 220	1 929 151
--------------	------------------	------------------

Časové rozlíšenie

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

	31.3 2021	31.3.2020
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
Spolu	80 573	74 177

Odložená daňová pohľadávka

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	674 043	-183 463
odpočítateľné	674 043	0
zdaniteľné	0	-183 463
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	15 654 600	17 619 382
odpočítateľné	15 818 606	17 619 382
zdaniteľné	-164 006	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	9 374 610	5 788 248
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	5 397 683	4 877 075
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v roku 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 a	31.3.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.3.2021 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	426 248		146 745	-139 751		139 752
Ostatné	1 200 000			-1 200 000		0
Dlhodobé rezervy spolu	1 626 248		146 745	-1 339 751		139 752
Krátkodobé rezervy						
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
Krátkodobé rezervy spolu	6 588 307	1 581 401	2 528 084	1 330 751	338 029	6 643 346
Spolu	8 214 555	1 581 401	2 674 829	0	338 029	6 783 098

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

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

Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

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

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
Stav na začiatku účtovného obdobia	43 309	33 365
Tvorba na ťarchu nákladov	58 240	19 115
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	64 072	9 171
Stav na konci účtovného obdobia	37 477	43 309

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 bázických bodov	31.12.2021	4 653 704	4 653 704
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31.12.2020	0	4 000 000
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	26.1.2021	0	3 000 000

Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 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
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	0	0
- ostatné	283 679	350 016
	283 679	350 016
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	283 679	350 016

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

Taliansko	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
Spolu	89 261 871	32 745 276	514 082	130 123	89 775 953	32 875 399

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
Spolu	89 261 871	32 245 276

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
Taliansko	340 850	-
Veľká Británia	180 373	-
Ostatné	95 149	41 400
Spolu	3 202 563	1 067 022

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
Spolu	4 505 597	6 886 394	7 484 942	-2 380 797	-598 548
Inventarizačné rozdiely				176 594	0
Reklas zmeny stavu na predaný tovar				816 420	265 736
Reklas výrobkov na tovar					-9 420
iné				-17 929	
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-1 405 712	-342 232

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
Spolu	5 886 807	852 543

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
Kurzové zisky		
kurzové zisky	82 974	13 935
<i>z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	<i>7 113</i>	<i>7 503</i>
Spolu	82 974	13 935

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
Čistý obrat spolu	92 978 516	33 942 421

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
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	<i>20 473</i>	<i>7 000</i>
<i>iné uistovacie audítorské služby</i>	<i>39 500</i>	<i>15 100</i>
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
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
Refaktúracia 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
Spolu	12 559 147	4 369 950

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 €):

	2021	2020
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
Spolu	6 173 238	2 291 460

Finančné náklady

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

	2021	2020
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>
Spolu	313 564	41 957

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 %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 806 538	x	0%	-2 044 803	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%
Spolu	0	0	0%	0	0	0%
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	25 703 254	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 IMMOBILIAR SLOVENSKO S.R.O. s celkovou výmerou 9354 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m². Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 40 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma aj kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servery 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	4 568 834	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

	Kód obchodu¹	2021	2020
- 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	-	-

¹ Kód druhu obchodu

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

- Nákup 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
Aktíva spolu	3 138 225	4 140 533
Závazky z obchodného styku	4 442 501	4 724 327
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	6 653 704	11 653 704
Pasíva spolu	11 096 205	16 378 031

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 mesiacov apríl 2021 – január 2022 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 2 174 174 Eur z čoho 662 040 Eur bolo prijatých ešte za obdobie mesiacov Február a Marec 2021.

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, 6 mil Eur v novembri a 4 mil Eur v Januári 2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.3.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2021
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	12 000 000			21 600 000
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	-65 415 963			-2 044 803	-67 460 765
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 044 803	-6 806 538		2 044 803	-6 806 538
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	1 336 864	5 193 462		0	6 530 327

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu. Materská spoločnosť U-Shin Holdings Europe B.V. realizovala vklad do ostatných kapitálových fondov vo výške 12 mil Eur v septembri 2020.

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

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

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

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

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-5 762 217	-7 468 507
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-5 762 217	-7 468 507
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 267 535	-261 290
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	5 014	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 262 521	-261 290
Peňažné toky z finančnej činnosti		
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		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	6 865 046	3 019 297
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
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 769 220	1 929 151
Peňažné toky z prevádzky	2021	2020
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-6 806 537	-2 044 803
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
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-4 805 955	389 364
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	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		
Peňažné toky z prevádzky	-5 762 217	-7 468 507

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu 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.