

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:

	2022	2021
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	913	1 000
Stav zamestnancov ku koncu účtovného obdobia	943	1 049
z toho vedúcich zamestnancov	13	12

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2022 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 2021 do 31. marca 2022 podľa §3 ods.5 zákona o účtovníctve. Predchádzajúcim účtovným obdobím bolo obdobie od 1.4.2020 do 31.3.2021. Nasledujúcim účtovným obdobím bude hospodársky rok od 1.4.2022 do 31.3.2023.

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

V Septembri 2022 Spoločnosť obdržala od U-Shin Ltd. vyhlásenie o finančnej podpore pre obdobie nasledujúcich 12 mesiacov odo dňa vystavenia, v prípade ak to bude potrebné.

Spoločnosť vykázala k 31.3.2022 vlastné imanie vo výške -5 683 392 € (k 31.3.2021 v sume 6 530 327 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -24 318 tis. Eur (k 31.3.2021 v sume -2 825 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. Vedenie spoločnosti už dlhodobo plánuje zvýšiť efektivitu výroby a začať nové projekty pre zákazníkov, čo by malo vyústiť do zvýšenia výnosov a vykázania zisku. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať

svoje aktíva a splácať záväzky v sumách v akých sú 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 potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom na základnom imaní schválil účtovnú závierku a výsledok hospodárenia za obdobie končiace k 31.3.2021 dňa 3.3.2022.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Ing.Peter Kretovič od 21.2.2020

prokuristi

Dušan Petrák od 4.1.2022

Minoru Ikegami od 4.1.2022

Shoji Shishido od 4.1.2022

Konateľ koná v mene spoločnosti samostatne, prokuristi konajú v mene spoločnosti vždy dvaja.

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2022

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

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

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

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania. Na Spoločnosť sa vzťahujú ustanovenia §67a - §67i Obchodného zákonníka o spoločnosti v kríze, keďže pomer vlastného imania a záväzkov je menej než zákonom stanovená úroveň 8 ku 100. Manažment potvrdzuje, že s požiadavkami potrebnej odbornej a náležitej starostlivosti urobí všetko aby sa spoločnosť z krízy v zmysle Obchodného zákonníka dostala.

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

Udalosť ktorá ovplyvnila Spoločnosť po uzávierkovom dni je cenový rast energií ako nepriamy dôsledok vojnového konfliktu na Ukrajine. Spoločnosti rástli niekoľkonásobne náklady na elektrickú energiu a plyn v období do dňa zostavenia účtovnej závierky a existuje vysoký predpoklad že ceny týchto komodít budú v budúcnosti rásť aj naďalej. Vedenie spoločnosti zaviedlo úsporné opatrenia za účelom šetrenia energií no napriek tomu nepredpokladá žiaden núdzový režim vo vzťahu k výrobe keďže dopyt zákazníkov po našich výrobkoch stále existuje a nie je predpoklad že by sa mal v budúcnosti znižovať. Vedenie Spoločnosti potvrdzuje, že nelichotivá situácia na trhu s energiami bude mať nepriaznivý vplyv na ekonomické prostredie v ktorom pôsobíme, a bude mať nepriaznivý vplyv na samotnú Spoločnosť a jej prevádzkové výsledky. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu okamžite reagovať aby zmiernila negatívny dopad takýchto udalostí ak nastanú.

Spoločnosť potvrdzuje že jej dodávateľský ani odberateľský reťazec nie je priamo ovplyvnený vojnovým konfliktom na Ukrajine. To však nevylučuje nepriame dopady konfliktu na celkovú výkonnosť Spoločnosti, avšak takéto dopady sú v súčasnosti ťažko merateľné a predikovateľné.

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 zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahrňuje aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používania. 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:

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia 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:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy, haly a stavby	20	lineárna	5

Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	3 – 8	lineárna	12,5 – 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem IT	-	jednorazovo	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 zahrňuje 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 neprevyšuje tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

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

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 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).

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 odpisovú 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 neučtuje 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 odloženú 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 od Apríla 2021 do Marca 2022 boli spoločnosti priznané príspevky na udržanie pracovných miest počas pandémie Covid-19 vo výške 1 760 161 Eur a celkovo spoločnosti bola v tomto účtovnom období vyplatená pomoc vo výške 2 422 201 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.

Lízing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny lízing sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania lízingovej zmluvy. Pri finančnom lízingu spoločnosť účtuje o dlhodobom majetku v obstarávacej cene podľa lízingovej zmluvy a dlhodobom záväzku z prenájmu ktorý sa znižuje pri každej splátke. V rámci splátky spoločnosť rozlišuje náklady na nájomné /tzv. úrok/ a poistné. Zaradený dlhodobý majetok spoločnosť odpisuje počas doby trvania lízingovej 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 kľučiek 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 - 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 účtovného obdobia 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 2021 do 31. marca 2022, ako aj predchádzajúceho obdobia od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 22 až 25.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 89 148 tis € (2021: 91 977 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 €):

	2022	2021
Náklady na vývoj, neaktivované	7 510 696	2 131 201
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	7 510 696	2 131 201

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31. marcu 2022 v celkovej hodnote 532 353 € (k 31. marcu 2021 to bolo 398 883 €).

Spoločnosť v aktuálnom účtovnom období neuskutočnila inventarizáciu dlhodobého majetku, tá je plánovaná v nasledujúcom účtovnom období.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.3.2022

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	15 150 841	876 836				9 013		16 036 690
Prírastky		26 456				459		26 915
Úbytky								
Presuny		8 150				-8 150		
Stav na konci účtovného obdobia	15 150 841	911 442				1 322		16 063 605
Oprávkový								
Stav na začiatku účtovného obdobia	14 919 303	805 904						15 725 207
Prírastky	111 720	45 231						156 951
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	15 031 023	851 135						15 882 158
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	231 538							231 538
Prírastky								
Úbytky	111 720							111 720
Stav na konci účtovného obdobia	119 818							119 818
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	70 932				9 013		79 945
Stav na konci účtovného obdobia	0	60 307				1 322		61 629

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 hmotného majetku
31.3.2022

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	15 830 736	35 778 426			15 021 556	311 764	6 198	67 699 692
Prírastky		35 230	876 997			91 868	9 766 606		10 770 701
Úbytky			5 770 978			392 339		6 198	6 169 515
Presuny			226 174			46 036	-272 210		
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 865 966	31 110 619			14 767 121	9 806 160		72 300 878
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		9 704 448	28 974 503			14 515 146			53 194 097
Prírastky		796 219	2 570 151			276 157			3 642 527
Úbytky			5 957 560			392 339			6 349 899
Stav na konci účtovného obdobia		10 500 667	25 587 094			14 398 964			50 486 725
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		873 012	3 905 023			55 942			4 833 977
Prírastky							158 297		158 297
Úbytky		116 533	1 886 891			16 458			2 019 882
Stav na konci účtovného obdobia		756 479	2 018 132			39 484	158 297		2 972 392
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	5 253 276	2 898 900			450 468	311 764	6 198	9 671 618
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	4 608 820	3 505 393			328 673	9 647 863		18 841 761

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
Oprávkový									
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

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté tzv. čipovou krízou, ako dôsledok pandémie Covid-19, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Následne v otvrtí začali chýbať aj iné komodity potrebné k výrobe a tento stav mal významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčiastok. Napriek tomu Spoločnosť bola v roku 2021 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 ako aj v porovnaní s plánom.

Spoločnosť vypracovala a schválila obchodný plán na roky 2023 - 2025 a na základe tohto plánu spoločnosť pripravila analýzu realizovateľnej hodnoty majetku spoločnosti k 31. marcu 2022 diskontovaním budúcich peňažných tokov vygenerovaných prevádzkou spoločnosti.

Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Predaj v roku 2023 v sume 105 205 tis. Eur
- Prevádzková marža v roku 2023 3,1%
- WACC 7,96%
- Miera rastu v terminálnom roku -22%

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 31.3.2022 je 756 tis. Eur, k samostatným hnutelným veciam a ich súborom 2 018 tis. Eur, k inému hmotnému investičnému majetku 39 tis. Eur a k aktivovaným nákladom na vývoj 120 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 €):

	31.3.2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatne- nosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2022
Materiál	1 104 003	698 840	1 104 003		698 840
Nedokončená výroba	42 294	50 209	42 294		50 209
Hotové výrobky	300 355	286 989	300 355		286 989
Spolu	1 446 652	1 036 038	1 446 652		1 036 038

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	31.3.2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.3.2022
Pohľadávky z obchodného styku	531 989	147 772	230 830	-	448 931
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	531 989	147 772	230 830	-	448 931

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

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

Pohľadávky k 31.3.2022	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	17 087 327	581 335	17 668 662
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 750 928	401 587	2 152 515
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	727 798		727 798
Iné pohľadávky	408 826		408 826
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 974 879	982 922	20 957 801

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 podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2022	31.3.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	982 922	4 963 644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti <u>do 1 roka</u>	19 974 879	20 024 506
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 957 801	24 988 150
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.

	31.3.2022	31.3.2021
Pokladnica, ceniny	680	680
Bežné bankové účty	2 002 161	1 768 540
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 002 841	1 769 220

Časové rozlíšenie

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

	31.3 2022	31.3.2021
Náklady budúcich období dlhodobé:	144 115	
Náklady budúcich období krátkodobé:		
- poistenie	64 369	58 857
- prenájom IT zariadení	1 038	2 012
- miestne dane a poplatky	14 507	18 597
- ostatné	22 301	1 107
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	246 330	80 573

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:	618 218	674 043
odpočítateľné	618 218	674 043
zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	8 212 961	15 654 600
odpočítateľné	8 529 144	15 818 606
zdaniteľné	-316 183	-164 006
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	26 172 948	9 374 610
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	7 350 867	5 397 683
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 2022 neúčtovala z dôvodu že zatiaľ 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 2023 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2024 až 2025.

Rezerva na záručné opravy vo výške 279 503 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. Marcom 2022. 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 môže byť použitá v priebehu účtovných období 2023 až 2025. Krátkodobá časť tejto rezervy vo výške 139 752 € je vykázaná na riadku 138 súvahy. Celková výška rezervy na záručné opravy sa v priebehu účtovného obdobia nemenila.

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

Rezervy	31.3.2021	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.3.2022
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	139 752					139 752
Ostatné	0					0
Dlhodobé rezervy spolu	139 752					139 752
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	495 335		120 017			375 318
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	384 146	168 982	96 816		142 000	314 312
Nevyfakturované prevádzkové služby	4 204 514	256 771	1 560 891		121 270	2 779 124
Záručné opravy	139 751					139 751
Ostatné	1 419 600		1 200 000			219 600
Krátkodobé rezervy spolu	6 643 346	425 753	2 977 724		263 270	3 828 105
Spolu	6 783 098	425 753	2 977 724		263 270	3 967 857

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce 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
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

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 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.3.2022	31.3.2021
Závazky do lehoty splatnosti	52 983 541	31 384 063
z toho		
<i>záväzky z obchodného styku</i>	22 620 270	22 939 600
<i>záväzky voči zamestnancom</i>	833 954	959 530
<i>záväzky zo sociálneho poistenia</i>	477 607	558 192
<i>záväzky voči spoločníkom a združeniu</i>	28 822 107	6 723 174
<i>daňové záväzky a dotácie</i>	42 747	44 313
<i>iné záväzky</i>	186 856	159 254
Závazky po lehote splatnosti	1 276 712	930 278
z toho		
<i>záväzky z obchodného styku</i>	1 276 712	930 278
Krátkodobé záväzky spolu	54 260 253	32 314 341
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	79 749	37 477
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov	79 749	37 477
Dlhodobé záväzky spolu	79 749	37 477

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 €):

	2022	2021
Stav na začiatku účtovného obdobia	37 477	43 309
Tvorba na ťarchu nákladov	56 573	58 240
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	76 268	64 072
Stav na konci účtovného obdobia	17 782	37 477

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 pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť tieto pôžičky vykazuje ako krátkodobé nakoľko ich splatnosť bola dohodnutá už v roku 2021 s možnosťou predčasných splátok s automatickým predĺžovaním splatnosti o 12 mesiacov.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.3.2022	31.3.2021
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31.12.2022	4 653 704	4 653 704
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	28.6.2022	0	2 000 000

Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	8.10.2022	2 000 000	0
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	3.11.2022	4 000 000	0
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.2.2023	6 000 000	0
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	18.4.2022	4 000 000	0
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	15.5.2022	8 000 000	0
Spolu				28 653 704	6 653 704

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.3.2022 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 28 822 107 (k 31.marcu 2021 to bolo 6 723 174 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.3.2022	31.3.2021
Výnosy budúcich období:		
- tooling	0	0
- R&D	0	0
- ostatné	618 653	283 679
	618 653	283 679
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	618 653	283 679

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2022 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Francúzsko	20 846 116	28 008 354	579 351	407 875	21 425 467	28 416 229
Nemecko	3 080 549	7 988 664	-	430	3 080 549	7 989 094
Španielsko	10 968 962	14 288 549	-279	5 944	10 968 683	14 294 493
Slovenská republika	1 536 952	1 773 902	11 820	32 571	1 548 772	1 806 473
Turecko	2 354 026	3 012 951	-	21 052	2 354 026	3 034 003
Slovinsko	388 658	584 161	-	-	388 658	584 161
Poľsko	2 585 196	2 720 237	-	-	2 585 196	2 720 237
Maďarsko	833 431	631 758	59 734	52 851	893 165	684 609
Portugalsko	2 590 422	2 870 088	-	-	2 590 422	2 870 088

Česká republika	2 794 186	1 264 845	-	-	2 794 186	1 264 845
Rusko	668 914	621 851	58 283	-17 580	727 197	604 271
Rumunsko	11 585 260	10 282 409	-	-	11 585 260	10 282 409
Veľká Británia	2 906 260	6 725 137	-	-	2 906 260	6 725 137
Švédsko	1 490 365	1 576 680	-	-	1 490 365	1 576 680
Taliansko	2 843 582	1 910 413	2 143	13 195	2 845 725	1 923 608
Belgicko	299 079	302 721	-	-	299 079	302 721
Holandsko	1 283 949	1 216 550	-	-3 196	1 283 949	1 213 354
U.S.A.	1 781 332	2 236 232	-	-	1 781 332	2 236 232
Iné krajiny	528 947	1 246 371	-	940	528 947	1 247 311
Spolu	71 366 186	89 261 871	711 052	514 082	72 077 238	89 775 953

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2022	2021
Latches – uzamykacie systémy	41 864 103	49 684 543
Locksets – zámkové sady	3 075 355	7 663 702
Handles – kľučky	26 426 728	31 913 626
Spolu	71 366 186	89 261 871

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	2022	2021
Francúzsko	827 082	1 037 207
Nemecko	23 110	947 834
Poľsko	326 500	0
Rusko	29 170	57 250
Rumunsko	0	502 500
Slovensko	1 717 821	0
Taliansko	172 275	340 850
Veľká Británia	229 364	180 373
Ostatné	274 156	95 149
Spolu	3 599 478	3 202 563

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 1 650 720 € (2021: zníženie 1 405 712 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 297 159 € (2021: zníženie 2 380 797 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.3.2022	31.3.2021	31.3.2020	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary	432 215	366 799	416 267	65 416	-49 468
Hotové výrobky	4 370 541	4 138 798	6 470 127	231 743	-2 331 329
Spolu	4 802 756	4 505 597	6 886 394	297 159	-2 380 797
Inventarizačné rozdiely				197 123	176 594

Reklas zmeny stavu na predaný tovar	1 163 342	816 420
Reklas výrobkov na tovar		
iné	-6 904	-17 929
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát	1 650 720	-1 405 712

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2022	2021
Predaj materiálu	1 995 849	1 895 309
Predaj dlhodobého majetku	2 150	5 014
Ostatné	3 061 291	4 052 821
Spolu	5 059 290	5 953 144

Finančné výnosy

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

	2022	2021
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	40 732	82 974
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	12 287	7 113
Spolu	40 732	82 974

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:

	2022	2021
Tržby za vlastné výrobky	71 366 186	89 261 871
Tržby z predaja služieb	711 052	514 082
Tržby za tovar	3 599 478	3 202 563
Čistý obrat spolu	75 676 716	92 978 516

I. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2022	2021
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	70 850	59 973
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	16 200	20 473
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	54 650	39 500
<i>daňové poradenstvo</i>		
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		

Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,
z toho:

Telekomunikačné poplatky	48 167	46 081
Doprava	3 624 554	1 479 450
Lízing - operatívny	121 843	118 550
Nájomné	607 245	740 386
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	206 424	147 198
Prenájom externej pracovnej sily, headhunting	14 912	7 066
Cestovné a reprezentačné náklady	125 505	13 499
Refakturácia od skupiny U-Shin	9 986 404	4 590 903
<i>z toho Osobné náklady</i>	6 528 585	2 499 356
Manažérske a licenčné poplatky	2 677 967	3 294 928
Správa a údržba IT	149 786	195 367
Opravy a údržba	1 027 503	78 782
Ostatné personálne náklady	225 952	15 602
Bezpečnostná služba	214 716	201 676
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	190 544	205 004
Služby kvality	69 682	371 174
Poistenie majetku a zodpovednosti	397 553	376 737
Ostatné	341 175	616 771
Spolu	20 100 782	12 559 147

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2022 vo výške 16 669 008 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 4 125 791 Eur, v roku 2021 to bolo 17 880 332 Eur z čoho 4 410 966 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2022	2021
Predaný materiál	1 992 329	1 759 867
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	439 446	168 903
Pokuty a penále	51 022	95 964
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-83 058	263 421
Manká a škody	580 866	344 717
Odpis pohľadávok	106 794	9 346
Ostatné	183 722	3 531 020
Spolu	3 271 121	6 173 238

Finančné náklady

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

	2022	2021
Nákladové úroky	111 777	127 699
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	3 599	42 197
Kurzové straty	74 203	143 668
<i>z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky</i>	3 488	16 194
Spolu	189 579	313 564

J. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-12 213 718	x	0%	-6 806 538	x	0%
teoretická daň	x	-2 564 881	21%	x	1 429 373	21%
Daňovo neuznané náklady	4 433 392	931 012	-8%	13 237 950	2 779 970	-41%
Zmena nevykázanej daňovej pohľadávky	0	0	-0%	0	0	-0%
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 413 221	-2 187 406	18%	-14 227 404	-2 987 755	44%
Vplyv zmeny sadzby dane	x	0	0%	x	0	0%
Umorenie daňovej straty	-18 196 546	-3 821 275	31%	-7 795 992	-1 637 158	24%
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	35 004 127	25 703 254
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) 16 osobných áut v obstarávacej cene 532 tis € (v roku 2021 to bolo 399 tis. Eur). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2021 celkom 95 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2022 až do roka 2025. Spoločnosť má v nájme takisto skladové priestory od spoločnosti ERSTE GROUP IMMORENT SLOVENSKO S.R.O. s celkovou výmerou 9354 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m². Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 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)	532 353	398 883
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť neprijala v rokoch 2020 až 2022 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky.

Prehľad o iných aktívach a majetku je uvedený v tabuľke

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

Prípadné ďalšie záväzky

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

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

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 Minebea Mitsumi 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 MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN

U-SHIN FRANCE SAS, FR

U-SHIN EUROPE KFT, HU

U-SHIN ITALIA S.p.A, IT

U-SHIN LTD, JP

U-SHIN SPAIN, SL, ES

LLC ACCESS MECHANISM, RU

U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX

MINEBEA CAMBODIA Co., Ltd., KH

MAST KUNSTSTOFFE GmbH, DE

MINEBEA SLOVAKIA s.r.o, SK

Transakcie s materskými spoločnosťami za rok 2022 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	98 934		28 822 107	
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	4 026 597	271 844	2 209	33 038

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami za rok 2022 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	13 198	7 881	5 977	2 071
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	164 974	487 238	60 451	43 589
U-SHIN MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN			6 342	
U-SHIN FRANCE SAS, FR	7 815 542	3 448 952	1 907 931	1 321 584
U-SHIN EUROPE KFT, HU	684 641	496 309	265 204	115 745
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	17 627 856	245 739	5 264 469	26 823
U-SHIN LTD, JP	38 800		488	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	33 061	754 429	9 532	111 454
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		24 586		25 061
LLC ACCESS MECHANISM, RU	120	1 250 095	36	467 151
MINEBEA CAMBODIA Co., Ltd., KH	107 337		20 334	
MAST KUNSTSTOFFE GmbH, DE	45 850		29 025	
MINEBEA SLOVAKIA s.r.o, SK		5 726		

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

	<u>Kód obchodu¹</u>	<u>2022</u>	<u>2021</u>
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	6 158 593	6 919 391
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	4 690 744	6 064 322

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	

- Poskytnutie služieb – refaktúracia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	815 876	489 234
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	8 631 235	1 200
- Predaj hmotného majetku - výrobných liniek	06	2 150	5 014
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	-
- Predaj nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	-	-
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D)	01	15 876 067	6 300 605
- Nákup licenčných práv	05	1 334 147	1 585 226
- Úroky z pôžičky	08	98 934	99 336
- Novoposkytnuté pôžičky	08	22 000 000	12 000 000

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

	31.3.2022	31.3.2021
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E)	0	0
Pohľadávky z obchodného styku	2 152 515	3 138 225
Aktíva spolu	2 152 515	3 138 225
Závazky z obchodného styku	7 578 248	4 442 501
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	28 653 704	6 653 704
Pasíva spolu	36 231 952	11 096 205

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 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

V mesiacoch apríl 2022 – September 2022 tržby spoločnosti už neboli natoľko negatívne ovplyvňované pandemiou COVID-19. Naďalej na znížený dopyt pôsobí nedostatok semikonduktorov na trhu ako aj iných vzácnych kovov potrebných k výrobe autobatérií. Pokračujúci konflikt na Ukrajine nepriaznivo ovplyvňuje dodávky energií, čo má za následok zvýšený dopyt po nich a s tým súvisiace zvyšovanie cien.

Spoločnosť počas tohoto obdobia žiadala požiadala o poskytnutie finančnej výpomoci z Úradu práce sociálnych vecí a rodiny na kompenzáciu skráteného pracovného času za obdobia Marec a Apríl 2022. Obom našim žiadosťami bolo vyhovievané a spoločnosť tak dostala dotáciu vo výške celkom 117 tis. 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, 6 mil Eur v Novembri, 4 mil Eur v Januári 2022 a 8 mil Eur vo Februári 2022.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.3.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.3.2022
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	21 600 000				21 600 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-67 460 765			-6 806 538	-74 267 304
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-6 806 538	-12 213 718		6 806 538	-12 213 718
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	6 530 327	-12 213 718		0	-5 683 392

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho 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

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	-12 213 718	-6 806 538
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	-12 213 718	6 806 538
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom Iné		
Spolu	-12 213 718	-6 806 538

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2022	2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-15 622 353	-5 762 217
Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-15 622 353	-5 762 217
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-6 242 285	-1 267 535
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 150	5 014
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 240 135	-1 262 521
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	22 098 933	-5 017 995
Zaplatené úroky		-116 959
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	22 098 933	6 865 046
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	-2 824	-238
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	233 621	-159 930
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 769 220	1 929 151
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 002 841	1 769 220
Peňažné toky z prevádzky	2022	2021
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-12 213 718	-6 806 537
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	3 170 604	4 176 210
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 973 304	-2 149 056
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-83 058	263 421
Manká a škody	580 866	344 717
Odpis pohľadávky	106 794	9 346
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-410 614	495 575
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-2 815 241	-1 431 457
Úrokové náklady (netto)	111 777	127 699
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	437 296	163 889
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2 828	238
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-13 085 770	-4 805 955
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 658 864	3 720 690
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-1 860 538	2 672 538
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 334 909	-7 349 490
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-15 622 353	-5 762 217

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.