

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

Výročná správa  
a  
Správa nezávislého audítora  
týkajúca sa účtovnej závierky k  
31. marcu 2022

## **Obsah**

Výročná správa

Príloha:

Správa nezávislého audítora

Účtovná závierka spoločnosti zostavená k 31. marcu 2022 v členení:

- Súvaha k 31. marcu 2022
- Výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa 31. marcom 2022
- Poznámky individuálnej účtovnej závierky k 31. marcu 2022

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

# výročná správa za účtovné obdobie končiace k 31.3.2022

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

## Základné údaje o spoločnosti

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

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

Spoločnosť má od 21.2.2020 ďalšieho konateľa, stal sa ním terajší riaditeľ závodu Ing. Peter Kretovič. Za spoločnosť tak konali 2 osoby samostatne: pán Tatsuya Mori a pán Peter Kretovič a to až do 3.1.2022 kedy vo funkcii konateľa skončil pán Tatsuya Mori. Zároveň za spoločnosť môžu od 4.1.2022 konať aj prokuristi a to dvaja spoločne. Prokuristami spoločnosti sú pán Dušan Petrák, pán Minoru Ikegami a pán Shoji Shishido.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba súčiastok a komponentov pre automobilový priemysel, veľkoobchod a maloobchod. Za nákup a predaj tovaru obchodného charakteru možno v roku 2021 a 2022 chápať najmä predaj a nákup výrobných foriem. Štruktúra produkcie sa v porovnaní s predchádzajúcim rokom nezmenila a bola zameraná predovšetkým na výrobu uzamykacích systémov dvier kabín a batožinového priestoru pre osobné a nákladné vozidlá, exteriérových a interiérových kľúčiek dverí a v menšej miere aj zámkových sád (zámkový a kľúčový dverí). Podiel výroby zámkových sád sa v priebehu predchádzajúcich rokov znížil a ich výroba sa presunula do iných spoločností v rámci skupiny. Prevažovala výroba uzamykacích systémov dvier no v nasledujúcich rokoch sa stane dominantnou výrobou interiérových a exteriérových kľúčiek, čomu budú predchádzať nemalé investície do nových technologických zariadení.

Spoločnosť je k 31.3.2022 súčasťou konsolidovaného celku U-Shin Holdings Europe B.V., Strawinskylaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou od 9.4.2019 je MinebeaMitsumi Inc. so sídlom 73,4106 Miyota, Oaza, Miyota-machi, Kitasaku-gun, 389-0293, Japonsko.

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

## Vývoj činnosti a súčasná finančná situácia

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

V rokoch 2019 až 2022 spoločnosť U-Shin Slovakia s.r.o. dosiahla nasledovné hospodárske výsledky:

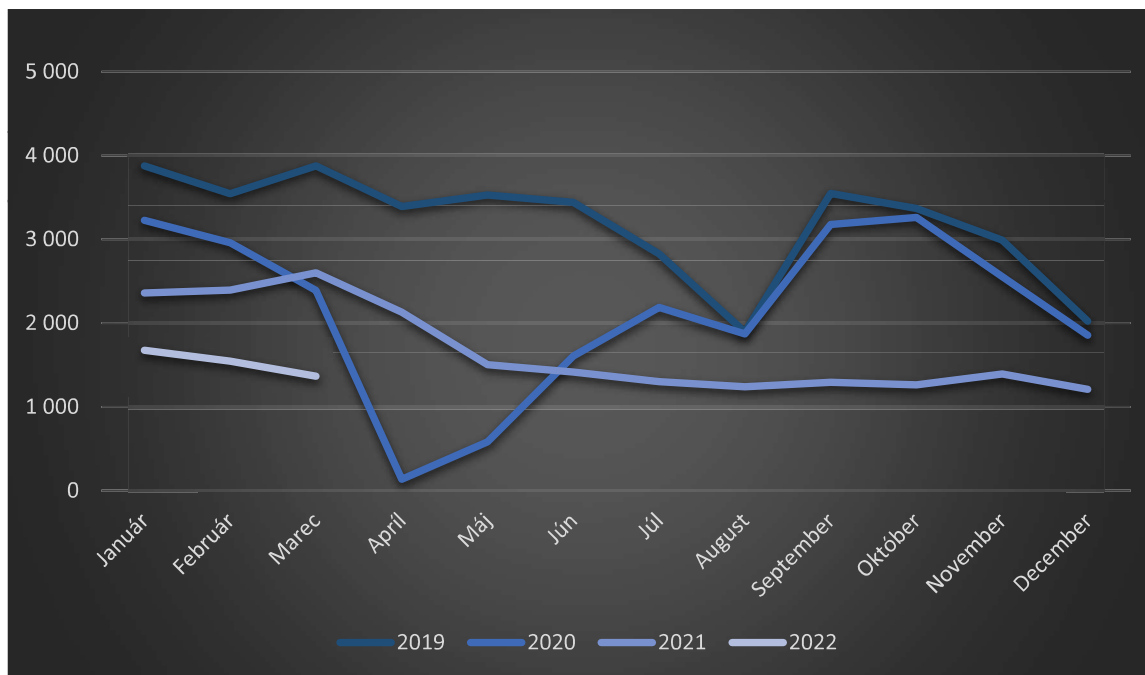
2019	-5 403 tis. €
3.2020	-2 045 tis. €
3.2021	-6 807 tis. €
3.2022	-12 214 tis. €

v tis. €	2019	3.2020	3.2021	3.2022
Aktíva celkom	54 146	54 606	45 949	53 243
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	11 097	10 743	9 752	18 903
Obežný majetok	42 912	43 789	36 117	34 093
Pohľadávky s dobou splatnosti <1 rok	23 469	28 456	24 456	20 509
Finančný majetok	6 639	1 929	1 769	2 003
Vlastné imanie	3 382	1 337	6 530	-5 683
Základné imanie	58 755	58 755	58 755	58 755
Ostatné kapitálové fondy	9 600	9 600	21 600	21 600
Fondy zo zisku	443	443	443	443
Výsledok hospodárenia minulých rokov	-60 012	-65 416	-67 461	-74 267
Výsledok hosp. za účtovné obdobie	-5 403	-2 045	-6 807	-12 214
Závazky	50 396	52 920	39 135	58 308
Tržby z predaja výrobkov a služieb	147 416	32 875	89 776	72 077
Tržby z predaja tovaru	4 990	1 067	3 203	3 599
Spotreba materiálu, energií a o.n.d.	109 900	23 239	61 821	51 507
Služby	16 602	4 370	12 559	20 101
Osobné náklady	21 243	5 177	17 880	16 669
Odpisy dlhodobého majetku	4 751	1 252	4 176	3 171
VH z hospodárskej činnosti	-5 197	-2 017	-6 576	-12 065
Kurzové zisky	71	14	83	41
Kurzové straty	63	20	144	74
VH z finančnej činnosti	- 207	- 28	-231	-149

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

	2019	2020	2021	2022
Január	3 878	3 228	2 361	1 675
Február	3 544	2 959	2 396	1 545
Marec	3 878	2 392	2 600	1 366
Apríl	3 390	135	2 129	
Máj	3 530	584	1 504	
Jún	3 442	1 606	1 418	
Júl	2 826	2 188	1 300	
August	1 895	1 871	1 242	
September	3 547	3 176	1 294	
Október	3 370	3 260	1 263	
November	2 991	2 553	1 392	
December	2 024	1 855	1 208	

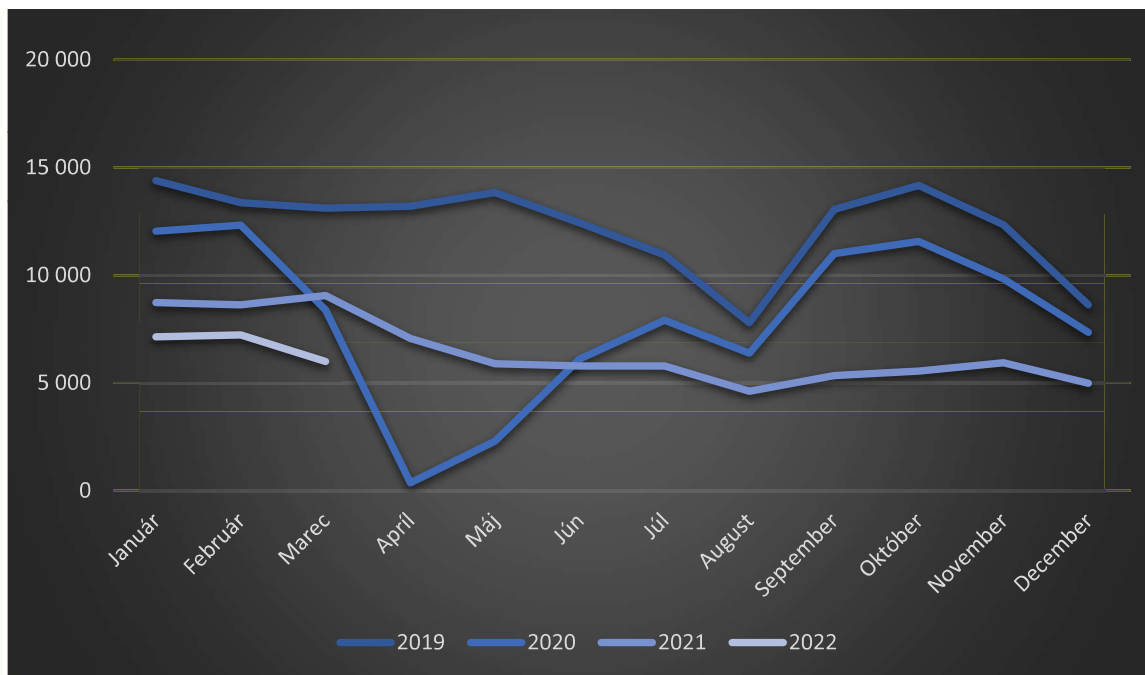
Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. ks



Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. €

	2019	2020	2021	2022
Január	14 388	12 038	8 735	7 146
Február	13 372	12 320	8 622	7 229
Marec	13 119	8 387	9 060	5 992
Apríl	13 210	370	7 075	
Máj	13 847	2 301	5 898	
Jún	12 436	6 119	5 792	
Júl	10 948	7 917	5 790	
August	7 798	6 390	4 615	
September	13 049	10 999	5 349	
Október	14 171	11 570	5 555	
November	12 336	9 831	5 942	
December	8 629	7 350	4 984	

### Predaj výrobkov podľa mesiacov v tis. €



Predpoklad postupného nábehu výroby a predajov na úroveň pred pandémiou do konca roka 2021 sa nenaplnil a pandémia naďalej negatívne ovplyvnila celý rok 2021. Vyhliadky na výraznejší rast predaja sa očakáva až v druhej polovici roka 2022. Predaje v druhej polovici roka 2021 zaznamenali výrazný pokles oproti predchádzajúcim rokom z dôvodu zníženia dopytu po našej produkcii ktorého príčinou bola ako celosvetová pandémia vírusu Covid-19 tak aj nepriamo vojenský konflikt na Ukrajine. V nasledujúcich mesiacoch roka 2021 a 2022 bola produkcia nižšia oproti roku 2020 z dôvodu pretrvávajúcej celosvetovej krízy zapríčinennej pandémiou a reštriktívnych opatrení zavedenými v jednotlivých štátoch kvôli spomaleniu šírenia vírusu. Nepriamo ju ovplyvnil aj už spomenutý vojenský konflikt na Ukrajine, v súvislosti s ktorým spoločnosť U-Shin Slovakia takisto zaznamenala nárast cien energií a materiálov pre výrobu.

### Predaj výrobkov podľa krajín v tis. €

	2019	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022
Francúzsko	46 681	10 042	28 008	20 846
Nemecko	12 966	3 162	7 989	3 081
Španielsko	25 250	5 221	14 289	10 969
Turecko	5 439	1 097	3 013	2 354
Slovenská republika	1 703	402	1 774	1 537
Rusko	2 881	563	622	669
Veľká Británia	13 287	2 945	6 725	2 906
Poľsko	4 307	1 057	2 720	2 585
Rumunsko	19 983	4 245	10 282	11 585
Slovinsko	1 561	166	584	389
Holandsko	665	212	1 217	1 284
Čína	9	-	-	1
Maďarsko	578	144	632	833
Švédsko	1 877	375	1 577	1 490
Česká republika	1 454	549	1 265	2 794

Taliansko	2 277	483	1 910	2 844
Belgicko	437	100	303	299
USA	4 581	1 102	2 236	1 781
Iné krajiny	1 367	880	4 116	3 119

V priebehu rokov 2021 U-Shin Slovakia získala nových významných zákazníkov v krajinách ako Nemecko, Poľsko, Francúzsko a Holandsko.

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

	2019	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022
Latches – uzamykacie systémy	76 069	17 495	49 685	41 864
Locksets – zámkové systémy	23 446	4 728	7 664	3 075
Handles – kľučky	47 787	10 522	31 914	26 427



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

	2019	1-3.2020	4.2020-3.2021	4.2021-3.2022
U-SHIN	8 953	2 127	5 401	4 487
RENAULT	33 891	5 874	18 202	9 233
PSA	30 214	6 973	22 207	17 855
AUDI	6 584	1 521	3 122	300
FORD	660	163	679	521
BMW	3 235	852	2 562	2 885
NISSAN	11 673	2 424	5 442	1 141
VW	5 431	1 239	4 286	2 083
FIAT	2 396	833	3 474	2 008
TOYOTA	1 456	390	182	66
DACIA	19 983	4 565	7 387	11 786
FAURECIA	4 004	1 601	3 568	278
TESLA	4 578	1 102	2 236	1 762
IVECO	2 912	701	1 689	4 169
GM /PSA/	4 422	1 403	2 042	1 790
PORSCHE	1 253	275	728	891
TOFAS	1 887	391	1 368	2 057

BROSE /JLR/	-	-	-	1 545
OSTATNÍ	3 771	311	4 687	6 509

Najvýznamnejšími externými odberateľmi sú dlhodobí zákazníci v rámci skupín Renault, PSA, Dacia a Iveco. Ďalší významní zákazníci v roku 2021/2022 boli Fiat, VW, Tesla, GM a Brose.

Priemerná doba inkasa obchodných pohľadávok v marci 2022 bola 85 dní, priemerná doba splatnosti obchodných záväzkov bola 118 dní. Celkový úverový dlh voči materskej spoločnosti ku koncu obdobia predstavoval 28 822 tis. € a to vrátane úrokov za účtovné obdobie. V priebehu účtovného obdobia spoločnosť získala nový krátkodobý úver od materskej spoločnosti vo výške 25 000 tis. Eur, zároveň došlo k splateniu úveru vo výške 3 000 tis. Eur. Komerčné bankové úvery spoločnosť nečerpala žiadne.

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

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

TOP 10 materiálovými dodávateľmi mimo skupiny U-Shin za obdobie 4.2021 – 3.2022 podľa objemu dodávok sú:

1. VALEO AUTO-ELECTRIC MAGYARORSZAGH, HU	6 063 tis. €	elektronika
2. MABUCHI MOTOR (EUROPE) GMBH, DE	2 559 tis. €	elektromotorčeky
3. ELAY S.L., ES	1 893 tis. €	kovové výlisky
4. MATZ ERREKA, S.C., ES	1 879 tis. €	kovové mechanizmy
5. S.A.S. PLAST MOUL, FR	1 530 tis. €	plastové výrobky
6. APEM SA, FR	1 371 tis. €	spínače, mechatronika
7. REELL PRECISION MANUFACTURING NETHERLAND, NL	1 305 tis. €	elektro spojky
8. NINGBO AUTO CABLE CONTROLS COL, CN	1 211 tis. €	kabeláže
9. TEMECA TECHNIQUES MECANIQUE, FR	1 200 tis. €	kovové výlisky
10. MISTA S.P.A, IT	1 068 tis. €	plastové výrobky

### Predpokladaný vývoj a smerovanie činnosti spoločnosti

V roku 2021 a 2022 sa U-Shin Slovakia zamerala na stabilizáciu procesov, udržanie tržieb na stále sa meniacom trhu, na znižovaní nákladov a technologické inovácie no najmä na ochranu svojich zamestnancov proti šíriacemu sa vírusu Covid-19, dodržiavaniu protipandemických opatrení prijatých vládou SR a ostatných štátnych nariadení. V predchádzajúcom účtovnom období od 1.4.2020 do 31.3.2020 spoločnosť dosiahla tržby vo výške 89 mil. € čo predstavuje pokles o 29% oproti plánu. Pre účtovné obdobie končiace

31.3.2022 spoločnosť plánovala tržby z predaja výrobkov na úrovni 96 mil € no reálne tržby dosiahli úroveň iba 71 mil. € čo predstavuje pokles o 26% oproti plánu. V období končiacom k 31.3.2023 predpokladá tržby na úrovni 102 mil €.

Celková výška investícií predstavovala 10 611 tis. € a to predovšetkým vďaka nákupu nových výrobných liniek súvisiacich s realizáciou nových projektov pre nasledujúce obdobia, modernizáciou alebo zvyšovaním kapacity už existujúcich liniek. V priebehu tohoto obdobia spoločnosť obstarala najmä výrobné linky Jaguar Land-Rover, Porsche Macan, Ineos a modernizovala Iakovňu.

### **Environmentálna politika a vzťah k životnému prostrediu.**

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

### **Náklady na výskum a vývoj**

Výdavky na vývojovú činnosť počas účtovného obdobia dosiahli úroveň 10 298 tis. €, čo predstavuje 14,4% z celkovej výšky predaja za toto obdobie. Žiadne z týchto výdavkov neboli kapitalizované. Snahou aj naďalej zostáva realizácia projektov predovšetkým nových a moderných technológií a tým zabezpečenie odbytovej sily a konkurencieschopnosti v budúcnosti.

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

Udalosti, ktoré významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

V mesiacoch apríl 2022 – September 2022 tržby spoločnosti už neboli natoľko negatívne ovplyvňované pandémiou 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 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 žiadostiam bolo vyhovené 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.

Po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31.marcu 2022.

## Návrh a schválenie rozdelenia výsledku hospodárenia za účtovné obdobie

Účtovná závierka za rok 2022 bola zostavená 30.9.2022, schválená spoločníkmi doposiaľ nebola. Výsledkom hospodárenia za obdobie končiace 31.3.2022 bola strata 12 214 tis. €. Návrh na rozdelenie je nasledovný:

- prevod na účet neuhradených strát minulých rokov vo výške 12 213 718 €.

## Investičné aktivity a stimuly

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

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

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

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

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

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

## Správa o vytváraní pracovných miest

Stav zamestnanosti v Spoločnosti v rokoch 2019 - 2022 mal nasledovný priebeh:

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

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

Ku koncu Marca 2021 bol celkový počet pracovných miest 1106. Výrobných pracovných miest bolo v tomto období 829 z toho 744 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 85 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2020/2021 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, ich počet ku koncu obdobia bol 19. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu obdobia celkom 258.

Celkový počet pracovných miest na konci Marca 2022 bol 943. Výrobných pracovných miest bolo v tomto roku 759 z toho 710 pracovných pomerov na dobu neurčitú a 49 dočasných výrobných pracovných miest formou pracovných zmlúv na dobu určitú. V priebehu roka 2022 spoločnosť využívala služby dočasných pracovných agentúr na prenájom pracovníkov výroby, no ku koncu účtovného obdobia nebol v stave žiaden. Nevýrobných pracovných miest bolo ku koncu roka celkom 184.

### Produktové portfólio spoločnosti U-Shin Slovakia

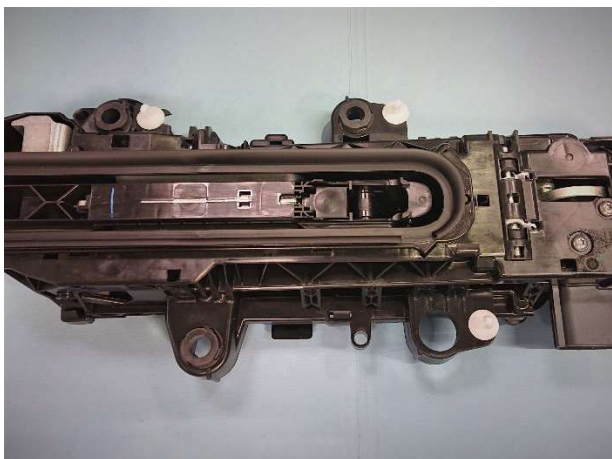
door latch, uzamykací systém dverí



door handle, kľučka dverí



flush door handle, výsuvná kľučka dverí



lockset, zámková sada



**Príloha - Správa audítora a účtovná zvierka k 31. Marcu 2022**



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Tel +421 (0)2 59 98 41 11  
Web www.kpmg.sk

# Správa nezávislého audítora

## Spoločníkom a konateľovi spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- súvahu k 31. marcu 2022;
- výkaz ziskov a strát za rok od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022; a
- poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. marcu 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“).

#### Základ pre názor

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

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

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



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

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

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

## Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

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

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

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

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


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

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

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



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

Bratislava, 31. marca 2023



# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 3 1 . 0 3 . 2 0 2 2

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

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

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

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

Priložené súčasti účtovnej závierky

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

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky

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

PSČ Obec

0 4 0 1 7 K o š i c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo

0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 2 Faxové číslo 0 5 5 / 6 1 3 3 2 2 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

3 0 . 0 9 . 2 0 2 2

Schválená dňa:


- . .


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


Záznamy daňového úradu


Miesto pre evidenčné číslo


Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Netto			
			Brutto - časť 1		Netto		Netto 3
			Korekcia - časť 2				
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	1	124 189 182		53 243 120	45 948 920	
			70 946 062				
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	2	88 364 483		18 903 390	9 751 563	
			69 461 093				
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až 010)</b>	3	16 063 605		61 629	79 945	
			16 001 976				
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	4	15 150 841				
			15 150 841				
	2. Softvér (013) - /073, 091A/	5	911 442		60 307	70 932	
			851 135				
	3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	6					
	4. Goodwill (015) - /075, 091A/	7					
	5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	8					
	6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	9	1 322		1 322	9 013	
	7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - 095A	10					
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až 20)</b>	11	72 300 878		18 841 761	9 671 618	
			53 459 117				
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12	751 012		751 012	751 012	
	2. Stavby (021) - /081,092A/	13	15 865 966		4 608 820	5 253 276	
			11 257 146				
	3. Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	31 110 619		3 505 393	2 898 899	
			27 605 226				


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15					
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16					
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17		14 767 121	328 673	450 468	
				14 438 448			
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18		9 806 160	9 647 863	311 764	
				158 297			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý majetok hmotný (052) - 095A	19				6 198	
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20					
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21					
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - 096A	22					
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - 096A	23					
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24					
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25					
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26					
6.	Ostatné pôžičky (067A) - 096A	27					
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28					


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3		
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29					
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (02XA)	30					
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - 096A	31					
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - 096A	32					
<b>B.</b>	<b>Obežný majetok</b> r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	<b>33</b>	<b>35 578 369</b>		<b>34 093 400</b>	<b>36 116 784</b>	
			<b>1 484 969</b>				
<b>B.I.</b>	<b>Zásoby</b> súčet (r. 35 až r. 40)	<b>34</b>	<b>12 617 727</b>		<b>11 581 689</b>	<b>9 891 403</b>	
			<b>1 036 038</b>				
<b>B.I.1.</b>	<b>Materiál</b> (112, 119, 11X) -/191,19X/	<b>35</b>	<b>5 104 630</b>		<b>4 405 790</b>	<b>3 820 076</b>	
			<b>698 840</b>				
<b>2.</b>	<b>Nedokončená</b> výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	<b>36</b>	<b>432 215</b>		<b>382 006</b>	<b>324 505</b>	
			<b>50 209</b>				
<b>3.</b>	<b>Výrobky</b> (123) - 194	<b>37</b>	<b>4 370 541</b>		<b>4 083 552</b>	<b>3 838 443</b>	
			<b>286 989</b>				
<b>4.</b>	<b>Zvieratá</b> (124) - 195	<b>38</b>					
<b>5.</b>	<b>Tovar</b> (132, 133, 13X, 139) -/196, 19X/	<b>39</b>	<b>2 710 341</b>		<b>2 710 341</b>	<b>1 908 379</b>	
<b>6.</b>	<b>Poskytnuté</b> preddávky na zásoby (314A) - 391A	<b>40</b>					
<b>B.II.</b>	<b>Dlhodobé</b> pohľadávky súčet (r. 042+ r. 46 až r. 52)	<b>41</b>					
<b>B.II.1.</b>	<b>Pohľadávky z</b> obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	<b>42</b>					

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	43					
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	44					
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	45					
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	47					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	48					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu 354A, 355A, 358A, 35XA) - 391A	49					
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50					
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	51					
8.	Odlložená daňová pohľadávka (481A)	52					
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53		20 957 801		20 508 870	24 456 161
				448 931			
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54		19 821 177		19 372 246	23 189 879
				448 931			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	55		2 152 515		2 152 515	3 138 225
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	56					


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1		Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - 391A	57		17 668 662		17 219 731	20 051 654
				448 931			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58					
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	59					
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - 391A	60					
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - 391A	61					
6.	Sociálne poistenie (336A) - 391A	62					
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - 391A	63		727 798		727 798	871 550
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64					
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - 391A	65		408 826		408 826	394 732
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66					
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	67					
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - 291A, 29XA	68					
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69					
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70					


Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113		IČO 35893427			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadk u c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3	
				Korekcia - časť 2			
B.V.	Finančné účty súčet r. 72 + r. 73	71	2 002 841		2 002 841	1 769 220	
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	680		680	680	
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/- 261)	73	2 002 161		2 002 161	1 768 540	
C.	Časové rozlíšenie (r. 75 až r. 78)	74	246 330		246 330	80 573	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	144 115		144 115		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	102 215		102 215	80 573	
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77					
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78					
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5		
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZAVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	53 243 120		45 948 924		
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 97 + r. 100	r. 93 + 80	-5 683 392		6 530 327		
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	58 754 900		58 754 900		
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	58 754 900		58 754 900		
2.	Zmena základného imania +/- 419	83					
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84					
A.II.	Emisné ážio (412)	85					
A.III.	Kapitálové fondy (413)	86	21 600 000		21 600 000		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r.88 + r. 89	87	442 730		442 730		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	442 730		442 730		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89					

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r.91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r.94 až r. 96)	93		
A.V.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (414)	94		
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/-416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	-74 267 304	-67 460 765
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	-74 267 304	-67 460 765
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r.101 + r. 141)	100	-12 213 718	-6 806 538
B.	Závazky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	58 307 859	39 134 918
B.I.	Dlhodobé záväzky (r. 103 + r. 107 až r.117)	102	79 749	37 477
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
	1.a. Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
	1.b. Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
	5. Ostatne dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
	6. Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
	7. Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
	8. Vydané dlhopisy(473A/-/255A)	113		
	9. Závazky zo sociálneho fondu (472)	114	17 782	37 477
	10. Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	61 967	
	11. Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
	12. Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha Úč POD 1-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	STRANA PASIV b	číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	139 752	139 752
B.II.1.	Rezervy zákonné (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	139 752	139 752
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r.123 + r. 127 až r. 135)	122	54 260 253	32 314 343
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	23 896 982	23 869 878
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	7 937 476	4 442 501
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	15 959 506	19 427 377
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	28 822 107	6 723 174
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	833 954	959 530
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	477 607	558 192
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	42 747	44 313
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	186 856	159 256
B.V.	Krátkodobé rezervy r.137 + r.138	136	3 828 105	6 643 346
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	375 318	495 335
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 452 787	6 148 011
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, I-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	618 653	283 679
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	193 029	218 661
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	425 624	65 018

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	1	75 676 716	92 978 516
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	2	82 386 726	97 459 611
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	3	3 599 478	3 202 563
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	4	71 366 186	89 261 871
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	5	711 052	514 082
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtovná skupina 61)	6	1 650 720	-1 405 712
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	7		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	8	1 997 999	1 900 323
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	9	3 061 291	3 986 484
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)	10	94 451 597	104 035 559
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	2 020 812	2 980 998
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	51 506 987	61 821 273
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-410 613	495 575
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14	20 100 782	12 559 147
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až 19)	15	16 669 008	17 880 332
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	12 340 128	13 128 895
2.	Odmeny členom orgánov spoločností a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 125 791	4 410 966
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	203 089	340 471
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20	96 200	97 842
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	1 197 300	2 027 154
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	3 170 604	4 176 210
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (552)	23	-1 973 304	-2 149 056
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	2 431 775	1 928 770
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	-83 058	263 421
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	922 404	3 981 047
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	-12 064 871	-6 575 948

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Označenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r.12 + r. 13 + r. 14)	28	4 109 468	13 715 811
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	40 732	82 974
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r.36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	40 732	82 974
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r.46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	189 579	313 564
K	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	111 777	127 699
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	98 934	99 336
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	12 843	28 363
O.	Kurzové straty (563)	52	74 203	143 668
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	3 599	42 197

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01		DIČ 2021858113	IČO 35893427	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce
			1	2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-148 847	-230 590
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	-12 213 718	-6 806 538
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/-596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60]	61	-12 213 718	-6 806 538

## 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 obdržala od spoločníka U-Shin Holdings Europe B.V.po uzávierkovom dni krátkodobé pôžičky vo výške 17 mil. Eur.

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

## D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, 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 nevyklučuje 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 nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používaní. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

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

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

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

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

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

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

	<b>Predpokladaná doba používania v rokoch</b>	<b>Metóda odpisovania</b>	<b>Ročná odpisová sadzba v %</b>
Budovy, haly a stavby	20	lineárna	5
Samostatné 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 menia podmienky v budúcnosti.

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

#### 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:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti, a z
- c) 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 vyrovať voči budúcemu základu dane.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t.j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch 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)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Operatívny lízing sa účtuje do nákladov priebežne 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 trhovacia 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 - 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 23 až 26.

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 €):

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Náklady na vývoj celkom, neaktivované	10 298 216	5 530 462
Náklady na vývoj celkom, aktivované	0	0
<b>Spolu</b>	<b>10 298 216</b>	<b>5 530 462</b>

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.3.2021

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

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

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									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	751 012	15 825 547	36 067 054			14 876 134	525 346	88 537	<b>68 133 630</b>
Prírastky		5 189	994 562			104 254	216 712	6 198	<b>1 326 915</b>
Úbytky			1 648 384			23 932		88 537	<b>1 760 853</b>
Presuny			365 194			65 100	-430 294		
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	751 012	15 830 736	35 778 426			15 021 556	311 764	6 198	<b>67 699 692</b>
Oprávkky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		8 909 018	27 717 083			13 980 501			<b>50 606 602</b>
Prírastky		795 430	2 758 006			536 577			<b>4 090 013</b>
Úbytky			1 500 586			1 932			<b>1 502 518</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		9 704 448	28 974 503			14 515 146			<b>53 194 097</b>
Opravné položky									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		989 543	5 949 112			181 743	94 174		<b>7 214 572</b>
Prírastky									
Úbytky		116 531	2 044 089			125 801	94 174		<b>2 380 595</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		873 012	3 905 023			55 942			<b>4 833 977</b>
Zostatková hodnota									
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>	751 012	5 926 986	2 400 859			713 890	431 172	88 537	<b>10 312 456</b>
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>	751 012	5 253 276	2 898 900			450 468	311 764	6 198	<b>9 671 618</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>1 446 652</b>	<b>1 036 038</b>	<b>1 446 652</b>		<b>1 036 038</b>

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

## Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam	31.3.2021	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu 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	-	-	-	-	-
<b>Spolu</b>	<b>531 989</b>	<b>147 772</b>	<b>230 830</b>	<b>-</b>	<b>448 931</b>

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

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

Pohľadávky k 31.3.2022	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	16 015 088	1 653 574	17 668 662
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 358 435	794 080	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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>18 510 147</b>	<b>2 447 654</b>	<b>20 957 801</b>

Pohľadávky k 31.3.2021	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>			
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	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
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 024 506</b>	<b>4 963 644</b>	<b>24 988 150</b>

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.3.2022	31.3.2021
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 447 654	4 963 644
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti <u>do 1 roka</u>	18 510 147	20 024 506
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>20 957 801</b>	<b>24 988 150</b>
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## Finančné účty

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

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

## Časové rozlíšenie

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

	<b>31.3 2022</b>	<b>31.3.2021</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>246 330</b>	<b>80 573</b>

## Odložená daňová pohľadávka

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

<b>Názov položky</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>618 218</b>	<b>674 043</b>
odpočítateľné	618 218	674 043
zdaniteľné	0	0
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	<b>8 212 961</b>	<b>15 654 600</b>
odpočítateľné	8 529 144	15 818 606
zdaniteľné	-316 183	-164 006
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	<b>26 172 948</b>	<b>9 374 610</b>
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	<b>21%</b>	<b>21%</b>
<b>Možnosť uplatnenia daňových stimulov</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>7 350 867</b>	<b>5 397 683</b>
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

O odloženej daňovej pohľadávke spoločnosť v rokoch 2021 a 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 a	31.3.2021 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.3.2022 g
<b>Dlhodobé rezervy</b>						
Záručné opravy	139 752					139 752
Ostatné	0					0
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>139 752</b>					<b>139 752</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>						
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
<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>6 643 346</b>	<b>425 753</b>	<b>2 977 724</b>		<b>263 270</b>	<b>3 828 105</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 783 098</b>	<b>425 753</b>	<b>2 977 724</b>		<b>263 270</b>	<b>3 967 857</b>

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce 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
<b>Dlhodobé rezervy</b>						
Záručné opravy	426 248		146 745	-139 751		139 752
Ostatné	1 200 000			-1 200 000		0
<b>Dlhodobé rezervy spolu</b>	<b>1 626 248</b>		<b>146 745</b>	<b>-1 339 751</b>		<b>139 752</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	333 142	162 193				495 335
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	191 748	218 802	26 404			384 146
Nevyfakturované prevádzkové služby	5 417 569	1 200 406	2 075 432		338 029	4 204 514
Záručné opravy	426 248		426 248	139 751		139 751
Ostatné	219 600			1 200 000		1 419 600

<b>Krátkodobé rezervy spolu</b>	<b>6 588 307</b>	<b>1 581 401</b>	<b>2 528 084</b>	<b>1 330 751</b>	<b>338 029</b>	<b>6 643 346</b>
<b>Spolu</b>	<b>8 214 555</b>	<b>1 581 401</b>	<b>2 674 829</b>	<b>0</b>	<b>338 029</b>	<b>6 783 098</b>

## 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:

	<b>31.3.2022</b>	<b>31.3.2021</b>
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
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>54 260 253</b>	<b>32 314 341</b>
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	79 749	37 477
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>79 749</b>	<b>37 477</b>

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

## Sociálny fond

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

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

## Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

## Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Dlhodobá pôžička od U-Shin Holding Europe B.V. je určená na investičné a prevádzkové potreby. Prehľad o pôžičkách je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť tieto pôžičky vykazuje ako krátkodobé nakoľko ich splatnosť bola dohodnutá už v rokoch 2021 a 2022 s možnosťou predčasných splátok s automatickým predĺžovaním splatnosti o 12 mesiacov.

<b>Typ pôžičky / účel</b>	<b>Mena</b>	<b>Ročný úrok v %</b>	<b>Splatnosť</b>	<b>31.3.2022</b>	<b>31.3.2021</b>
	€	0.5% + 20.9	31.12.2022	4 653 704	4 653 704

Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.		bázických bodov				
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	28.6.2022	0	2 000 000	
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	8.10.2022	2 000 000	0	
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	3.11.2022	4 000 000	0	
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	18.2.2023	6 000 000	0	
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	18.4.2022	4 000 000	0	
		0.5% + 20.9				
€		bázických bodov	15.5.2022	8 000 000	0	
<b>Spolu</b>				<b>28 653 704</b>	<b>6 653 704</b>	

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
<b>Výnosy budúcich období:</b>		
- tooling	0	0
- R&D	0	0
- ostatné	618 653	283 679
	<b>618 653</b>	<b>283 679</b>
<b>Výdavky budúcich období:</b>		
- úroky	0	0
<b>Spolu</b>	<b>618 653</b>	<b>283 679</b>

#### Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2014 až 2022 žiadne derivátové operácie. Spoločnosť neviduje žiaden majetok ani záväzky zabezpečené derivátmi.

## H. VÝNOSY

#### Tržby za vlastné výkony

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

Krajina	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
<b>Spolu</b>	<b>71 366 186</b>	<b>89 261 871</b>	<b>711 052</b>	<b>514 082</b>	<b>72 077 238</b>	<b>89 775 953</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>71 366 186</b>	<b>89 261 871</b>

Tržby z predaja tovaru

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

Krajina	2022	2021
Francúzsko	966 812	1 037 207
Nemecko	102 206	947 834
Poľsko	330 110	0
Rusko	44 320	57 250
Rumunsko	527 318	502 500
Slovensko	58 640	0
Taliansko	441 398	340 850
Veľká Británia	229 628	180 373
Ostatné	899 046	95 149
<b>Spolu</b>	<b>3 599 478</b>	<b>3 202 563</b>

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
<b>Spolu</b>	<b>4 802 756</b>	<b>4 505 597</b>	<b>6 886 394</b>	<b>297 159</b>	<b>-2 380 797</b>
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
<b>Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>1 650 720</b>	<b>-1 405 712</b>

## 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	3 986 484
<b>Spolu</b>	<b>5 059 290</b>	<b>5 886 807</b>

## 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
<b>Kurzové zisky</b>		
kurzové zisky	40 732	82 974
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	12 287	7 113
<b>Spolu</b>	<b>40 732</b>	<b>82 974</b>

## Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky auditorom (§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
<b>Čistý obrat spolu</b>	<b>75 676 716</b>	<b>92 978 516</b>

## 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
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	16 200	20 473

<i>iné uistovacie 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
<b>Spolu</b>	<b>20 100 782</b>	<b>12 559 147</b>

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 €):

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
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
<b>Spolu</b>	<b>3 271 121</b>	<b>6 173 238</b>

Finančné náklady

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

	<b>2022</b>	<b>2021</b>
Nákladové úroky	111 777	127 699
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	3 599	42 197
Kurzové straty	74 203	143 668

z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	3 488	16 194
<b>Spolu</b>	<b>189 579</b>	<b>313 564</b>

## J. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>-12 213 718</b>	x	0%	<b>-6 806 538</b>	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%
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0%</b>
Splatná daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%

Ďalšie informácie k odloženej dani:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	-	-
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	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 2022 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 m<sup>2</sup> z čoho kancelárske priestory predstavujú 84 m<sup>2</sup>. Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 40 tis €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma aj kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne, ďalej manipulačnú techniku do skladu a od Februára 2021 aj veľkokapacitnú nádrž na stlačený dusík.

### Majetok daný do prenájmu

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

Prehľad o podsúvahových položkách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	532 353	398 883
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcii 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

<b>Druh podmieneného majetku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
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

<b>Druh podmieneného záväzku</b>	<b>Bežné účtovné obdobie</b>	<b>Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie</b>
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	3 913	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	6 003	2 071
U-SHIN MANUFACTURING (Wuxi) Co., Ltd., CN	164 974	487 238	60 451	43 589
U-SHIN MANUFACTURING (Zhongshan) Co., Ltd., CN			9 605	
U-SHIN FRANCE SAS, FR	7 815 542	3 448 952	1 920 128	1 321 584
U-SHIN EUROPE KFT, HU	684 641	496 309	594 462	115 745
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	17 627 856	245 739	5 282 701	26 823
U-SHIN LTD, JP	38 800		488	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	33 061	754 429	10 366	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

	Kód obchodu <sup>1</sup>	2022	2021
- 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
- Poskytnutie služieb – refakturácia 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
<b>Aktíva spolu</b>	<b>2 152 515</b>	<b>3 138 225</b>
Závazky z obchodného styku	7 578 248	4 442 501
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. G)	28 653 704	6 653 704
<b>Pasíva spolu</b>	<b>36 231 952</b>	<b>11 096 205</b>

<sup>1</sup> Kód druhu obchodu

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

**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 pandémiou COVID-19. Naďalej na znížený dopyt pôsobí nedostatok semikonduktorov na trhu ako aj iných vzácnych kovov potrebných k výrobe autobaterií. Vo februári 2022 došlo k vypuknutiu vojnového konfliktu medzi Ruskom a Ukrajinou. Na základe dostupných informácií a aktuálneho vývoja Spoločnosť neustále analyzuje situáciu a posudzuje jej priamy dopad na Spoločnosť. Vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálne dopady tejto situácie na svoju prevádzku a podnikanie a dospelo k záveru, že v súčasnosti nemá významný vplyv na účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembrom 2022, ani na predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti v roku 2023. Spoločnosť bude sledovať vývoj konfliktu. Ďalší vývoj a intenzitu súčasného diania nie je možné v tejto chvíli predvídať. 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 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 žiadostiam bolo vyhovené 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 2 mil Eur v Apríli, 5 mil Eur v Máji, 2 mil Eur v Auguste, 4 mil Eur v Októbri, 2 mil Eur vo Novembri a 2 mil Eur v Marci 2023.

Po 31. marci 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2022.

## P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>31.3.2021</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.3.2022</b>
Základné imanie	<b>58 754 900</b>				<b>58 754 900</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	<b>21 600 000</b>				<b>21 600 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	<b>442 730</b>				<b>442 730</b>
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	<b>-67 460 765</b>			-6 806 538	<b>-74 267 304</b>
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>-6 806 538</b>	-12 213 718		6 806 538	<b>-12 213 718</b>
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
<b>Spolu</b>	<b>6 530 327</b>	<b>-12 213 718</b>		<b>0</b>	<b>-5 683 392</b>

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>31.3.2020</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>31.3.2021</b>
Základné imanie	<b>58 754 900</b>				<b>58 754 900</b>
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	<b>9 600 000</b>	12 000 000			<b>21 600 000</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					

Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov				
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín				
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení				
Zákonný rezervný fond	<b>442 730</b>			<b>442 730</b>
Nedeliteľný fond				
Štatutárne fondy a ostatné fondy				
Nerozdelený zisk minulých rokov				
Neuhradená strata minulých rokov	<b>-65 415 963</b>		-2 044 803	<b>-67 460 765</b>
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	<b>-2 044 803</b>	-6 806 538	2 044 803	<b>-6 806 538</b>
Vyplatené dividendy				
Ostatné položky vlastného imania				
<b>Spolu</b>	<b>1 336 864</b>	<b>5 193 462</b>	<b>0</b>	<b>6 530 327</b>

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
<b>Výsledok hospodárenia</b>	-12 213 718	-6 806 538
<b>Rozdelenie účtovného zisku</b>		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-12 213 718	-6 806 538
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
<b>Spolu</b>	<b>-12 213 718</b>	<b>-6 806 538</b>

## Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2022	2021
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	-15 622 353	-5 762 217
Zaplatená daň z príjmov	-	-
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-15 622 353</b>	<b>-5 762 217</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-6 242 285	-1 267 535
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 150	5 014
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-6 240 135</b>	<b>-1 262 521</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Zvýšenie základného imania /ost. fondov/		12 000 000
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	22 098 933	-5 017 995
Zaplatené úroky		-116 959
Prijaté úroky		
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>22 098 933</b>	<b>6 865 046</b>
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
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 002 841</b>	<b>1 769 220</b>
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>2022</b>	<b>2021</b>
<b>Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek</b>	<b>-12 213 718</b>	<b>-6 806 537</b>
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
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>-13 085 770</b>	<b>-4 805 955</b>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 757 798	3 720 690
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-1 860 538	2 672 538
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 433 843	-7 349 490
Iné		
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>-15 622 353</b>	<b>-5 762 217</b>

### 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.