

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:

	2014	2013
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1712	1607
Stav zamestnancov k 31.12.	1731	1607
z toho vedúcich zamestnancov	15	17

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2014 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. januára 2014 do 31. decembra 2014.

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2014 vlastné imanie vo výške 2 111 037€ (k 31.12.2013 v sume -12 163 971 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume – 30 320 tis. Eur (k 31.12.2013 v sume – 44 497 tis. Eur). Spoločnosť vykazuje niekoľko období stratu z prevádzky, ktorá je spôsobená krízou a presunom výroby z iných spoločností skupiny a je financovaná primárne materskou spoločnosťou. Vedenie spoločnosti plánuje zvýšiť efektívnosť výroby, začať nové projekty pre zákazníkov a tým lepšie využitie už existujúcich kapacít, 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.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Spoločník s väčšinovým podielom dňa 30.9.2014 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2013 a preúčtovaní straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

Kizashi Masumori, od 12.8.2013

Takashi Araki, od 12.8.2013

Kazushige Kinoshita, od 12.8.2013

Yann Patrick Gabriel Keraudren, od 12.8.2013

Rozhodnutím spoločníkov pán Franck Schmeltz a Takeo Muranaka ukončili výkon funkcie konateľa spoločnosti dňa 20.5.2014, výmaz z obchodného registra bol vykonaný dňa 27.6.2014

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014

	Výška podielu na základnom imaní v €	Výška hlasovacích práv %	Výška hlasovacích práv %
U-Shin Holdings Europe B.V.	30 617 351	99	99
U-Shin Deutschland Zugangssysteme GmbH	137 549	1	1
Spolu	30 754 900	100	100

V priebehu sledovaného došlo rozhodnutím U-Shin Holdings Europe B.V. k navýšeniu základného imania spoločnosti formou peňažného vkladu vo výške 17 000 000 €. Rozhodnutie bolo prijaté mimo valného zhromaždenia dňa 10.4.2014, zápis navýšenia základného imania do obchodného registra bol vykonaný dňa 21.5.2014.

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 zostavuje spoločnosť U-Shin France, 2-10, rue Nicolas Ledoux, 94000 Créteil, Francúzsko. Konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Najvyššou konsolidujúcou jednotkou je spoločnosť U-SHIN LTD., Shiba NBF Tower 4F, 1-1-30 Shibadaimon, Minato-ku, Tokyo 105-0012, Japonsko.

E. ÚČTOVNÉ METÓDY A VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY**a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktoré sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Obstarávacia cena dlhodobého hmotného majetku nezahŕňa aktivované náklady na úvery a pôžičky, ktoré vznikli pred uvedením daného majetku po používaní. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

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

c) 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 (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

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

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevymožiteľnosti pohľadávok.

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 súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

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

f) 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.

g) 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.

h) 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. 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 reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

i) 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 tomto zistenom ocenení.

j) 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.

k) 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 odpočítat 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

l) 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.

m) 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.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

o) 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.

p) 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.

q) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá 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.

r) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 12.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 91 736 tis. € (2013: 102 178 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 €):

	2014	2013
Náklady na vývoj, neaktivované	2 920 492	2 591 049
Náklady na vývoj, aktivované	861 783	1 790 989
Spolu	3 782 275	4 382 038

Spoločnosť má prenajaté dopravné prostriedky k 31. decembru 2014 v celkovej hodnote 431 856 € (k 31. decembru 2013: 424 876 €).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 293 863	40 845				2 605 561		12 940 269
Prírastky	468 090	650 092				402 520		1 520 702
Úbytky								
Presuny	2 189 089	194				-2 189 283		
Stav na konci účtovného obdobia	12 951 043	691 131				818 798		14 460 972
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	7 711 293	15 958						7 727 251
Prírastky	1 525 699	657 236						2 182 935
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	9 236 992	673 194						9 910 186
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	524 500							524 500
Prírastky								
Úbytky	240 610							240 610
Stav na konci účtovného obdobia	283 890							283 890
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	2 058 070	24 887				2 605 561		4 688 518
Stav na konci účtovného obdobia	3 430 160	17 937				818 798		4 266 895

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	8 639 210	662 435				2 061 210		11 362 855
Prírastky	821 209	28 502				1 514 130		2 363 841
Úbytky	136 335	650 092						786 427
Presuny	969 779					-969 779		
Stav na konci účtovného obdobia	10 293 863	40 845				2 605 561		12 940 269
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	6 756 297	662 435						7 418 732
Prírastky	982 882	3 615						986 497
Úbytky	27 887	650 092						677 979
Stav na konci účtovného obdobia	7 711 293	15 958						7 727 251
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						7 000		7 000
Prírastky	677 000							677 000
Úbytky	152 500					7 000		159 500
Stav na konci účtovného obdobia	524 500							524 500
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 882 913					2 054 210		3 937 123
Stav na konci účtovného obdobia	2 058 070	24 887				2 605 561		4 688 518

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 172 521	30 598 896			10 429 235	6 345 784	484 683
Prírastky		245 586	1 542 004			845 476	2 682 355	426 116
Úbytky			406 130					454 003
Presuny		120 447	3 172 459			1 187 307	-4 480 213	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 538 554	34 907 229			12 462 018	4 547 926	456 796
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 968 016	18 481 476			9 134 260		
Prírastky		783 600	4 169 339			1 291 485		
Úbytky			350 907					
Stav na konci účtovného obdobia		4 751 616	22 299 908			10 425 745		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 969 672				388 548	
Prírastky								
Úbytky			626 691				188 968	
Stav na konci účtovného obdobia			2 342 981				199 580	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	11 204 505	9 147 748			1 294 975	5 957 236	484 683
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	10 786 938	10 264 340			2 036 273	4 348 346	456 796

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2013

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 102 655	27 069 448			9 389 787	5 458 615	564 201
Prírastky		69 866	2 225 194			353 219	4 871 906	1 537 485
Úbytky			1 992 663			1 591		1 617 003
Presuny			3 296 917			687 820	-3 984 737	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 172 521	30 598 896			10 429 235	6 345 784	484 683
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 208 264	16 246 294			8 408 756		
Prírastky		759 752	3 763 470			727 093		
Úbytky			1 528 288			1 589		
Stav na konci účtovného obdobia		3 968 016	18 481 476			9 134 260		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			139 000				170 500	
Prírastky			2 853 672				490 748	
Úbytky			23 000				272 700	
Stav na konci účtovného obdobia			2 969 672				388 548	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	11 894 390	10 684 154			981 031	5 288 115	564 201
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	11 204 505	9 147 748			1 294 975	5 957 236	484 683

Celosvetové odvetvie automobilového priemyslu bolo významne postihnuté finančnou krízou, ktorá mala za následok významné zníženie očakávanej výroby a predaja motorových vozidiel. Toto zníženie malo významný negatívny dopad na výrobcov automobilov ako aj na sub-dodávateľov automobilových dielov a súčiastok. Napriek tomu Spoločnosť bola úspešná pri zavádzaní nových projektov a rozvoji existujúcich projektov, čo viedlo k zvýšeniu obratu v porovnaní s predchádzajúcim obdobím.

Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty majetku, nakoľko toto zníženie bolo identifikované na základe súčasných plánov, ktorých dosiahnutie vedenie Spoločnosti považuje za reálne.

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období účtovala o znehodnotení majetku formou opravnej položky k dlhodobému nehmotnému majetku na účte 091 vo výške 524 500 € a dlhodobému hmotnému majetku na účte 092 vo výške 2 921 172 €. Na základe zhodnotenia indikátorov znehodnotenia majetku, vedenie spoločnosti analyzovalo na základe schváleného podnikateľského plánu realizovateľnosť investičného majetku. Na základe tejto analýzy vedenie spoločnosti verí, že k 31.12.2014 nie je nutné zaúčtovať dodatočnú opravnú položku k majetku. Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Výnosy v roku 2015 v sume 198 075 tisíc Eur
- Hrubá marža v roku 2015 10,5%
- EBIT v roku 2015 v sume 3 865 tisíc Eur
- Priemerná cena kapitálu 2,7%
- CAPEX 7 205 tisíc Eur
- Rast v terminálnom roku 2,0%

Skutočná hodnota investičného majetku v prípade jeho predaja sa môže významne odlišovať od zostatkovej hodnoty aj od hodnoty určenej výnosovou metódou.

Zásoby

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

	31.12.2013	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	31.12.2014
Materiál	695 180	526 711	695 180		526 711
Nedokončená výroba					
Hotové výrobky	53 182	48 886	53 182		48 886
Spolu	748 362	575 597	748 362		575 597

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 €):

	31.12.2013	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2014
Opravné položky k pohľadávkam					
Pohľadávky z obchodného styku	532 858	383 837		71 215	845 480
Pohľadávky voči dcérskej					

a materskej účtovnej jednotke
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu
Iné pohľadávky

	-	-	-	-
Spolu	532 858	383 837	71 215	845 480

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

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

Pohľadávky k 31.12.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu
Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
----------------------------------	----------	----------	----------

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	20 580 138	1 991 163	22 571 301
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 512 805	2 302 356	4 815 161
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 202 178		1 202 178
Iné pohľadávky	160 212		160 212

Krátkodobé pohľadávky spolu	24 455 333	4 293 519	28 748 852
------------------------------------	-------------------	------------------	-------------------

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	SPOLU
a	b	c	d

Dlhodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku

Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu
Iné pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky spolu

0	0	0
---	---	---

Krátkodobé pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku	16 155 530	2 234 932	18 390 462
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	3 719 042	3 792 993	7 512 035
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	962 460		962 460
Iné pohľadávky	283 129		283 129
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 120 161	6 027 925	27 148 086

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

31.12.2014 31.12.2013

a

b

c

Pohľadávky po lehote splatnosti	3 796 039	6 027 925
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	24 107 333	21 120 161
Krátkodobé pohľadávky spolu	27 903 372	27 148 086

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov

Dlhodobé pohľadávky spolu

0	0
0	0

Finančné účty

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

	31.12.2014	31.12.2013
Pokladnica, cenniny	0	509
Bežné bankové účty	1 437 927	1 995 802
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	4 740
Spolu	1 427 927	2 001 051

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2014	31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	100 661	149 827
- poistenie	70 210	149 149

- IT poplatky	3 760	0
- ostatné	26 691	678
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	308 259	
Spolu	408 920	149 827

Odložená daňová pohľadávka

Počas rokov 2007 a 2008 bol Spoločnosti poskytnutý investičný stimul vo forme daňovej úľavy, ktorý súvisel s investíciou do nového výrobného závodu. Celková výška daňovej úľavy k 31. decembru 2014 predstavuje 3 018 579 € (k 31. decembru 2013 to bolo 3 018 579 €) a môže sa využiť do roku 2017. Podrobné podmienky pre využitie daňových úľav sú uvedené v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR z 22.decembra 2006.

Vedenie Spoločnosti nie je presvedčené, že Spoločnosť splnila relevantné podmienky a že v budúcnosti Spoločnosť bude generovať dostatočné zdaniteľné príjmy, voči ktorým bude môcť daňovú úľavu uplatniť. Z toho titulu nebola zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka v plnej výške z poskytnutej daňovej úľavy ani z odložených daňových strát.

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 968 291	2 817 022
odpočítateľné	-3 536 010	-2 390 691
zdaniteľné	1 567 719	5 207 713
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	6 488 070	1 591 754
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	6 488 070	1 591 754
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	8 905 453	7 414 519
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzbda dane z príjmov (v %)	22%	22%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	3 018 579	3 018 579
Odložená daňová pohľadávka	5 972 130	5 619 704
Uplatnená daňová pohľadávka	2 352 000	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	2 352 000	- 3 659 318
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		

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 2015 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2016 – 2019.

Rezerva na záručné opravy vo výške 549 792 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2014. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z obratu). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2016 až 2018.

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

Rezervy	31.12.2013	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.12.2014
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	873 515				323 723	549 792
Ostatné	179 000		59 605	-59 698		59 697
Dlhodobé rezervy spolu	1 052 515		59 605		323 723	609 489
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	370 660	399 378	370 660			399 378
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	223 661	80 972	90 234		25 414	188 985
Nevyfakturované prevádzkové služby	3 951 558	4 273 135	3 951 558	59 698		4 332 833
Ostatné	19 249		19 249			
Krátkodobé rezervy spolu	4 565 128	4 753 485	4 431 701		25 414	4 921 196
Spolu	5 617 643	4 753 485	4 491 306	0	349 137	5 530 685

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

Rezervy	31.12.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2013
Dlhodobé rezervy					
Záručné opravy		1 028 915	135 400	290 800	873 515
Ostatné			179 000		179 000
Dlhodobé rezervy spolu		1 028 915	314 400	290 800	1 052 515
Krátkodobé rezervy					
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia		348 067	370 660	348 067	370 660
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov		232 606		8 945	223 661
Zákaznícke dobropisy		169 680		169 680	

Nevyfakturované prevádzkové služby	1 815 052	3 951 558	1 815 052	3 951 558
Ostatné	29 252	19 249	29 252	19 249
Krátkodobé rezervy spolu	2 594 657	4 341 467	2 370 996	4 565 128
Spolu	3 623 572	4 655 867	2 661 769	5 617 643

Závazky

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

	31.12.2014	31.12.2013
Závazky do lehoty splatnosti	58 096 742	74 677 123
Závazky po lehote splatnosti	14 062 094	7 441 824
Krátkodobé záväzky spolu	72 158 836	82 118 947
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	151 336	142 192
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov	151 336	142 192
Dlhodobé záväzky spolu	151 336	142 192

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 €):

	2014	2013
Stav k 1. januáru	8 536	24 207
Tvorba na ťarchu nákladov	78 163	86 462
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	69 019	102 133
Stav k 31. decembru	17 680	8 536

Bankové úvery

Spoločnosť nemá bankové úvery.

Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Dlhodobá pôžička od U-Shin Holding Europe B.V. je určená na investičné a prevádzkové potreby. Prehľad o pôžičke je uvedený v nasledujúcej tabuľke (v €): Spoločnosť túto pôžičku vykazuje ako krátkodobú nakoľko je dohodnutá na neurčitú dobu s možnosťou predčasných splátok. Hodnota predčasných splátok sa nedá odhadnúť, závisí od aktuálnej likvidity spoločnosti. V priebehu účtovného obdobia došlo k splateniu istiny vo výške 17 000 tis. € formou zápočtu s pohľadávkou voči spoločníkovi za upísané základné imanie.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v	Splatnosť	31.12.2014	31.12.2013
		%			
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	4.05% + 20.9 bázických bodov	14. apríl 21017	17 281 575	35 286 516
Spolu				17 281 575	35 286 516

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2014 v krátkodobých záväzkoch z obchodného styku v sume 953 398 EUR (k 31.decembru 2013 nevyfakturované – suma 1 004 940 vykázaná na účtoch časového rozlíšenia).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2014	31.12.2013
Výnosy budúcich období:		
- tooling		16 876
- R&D	194 279	
- ostatné	593 757	100 411
	788 036	117 287
Výdavky budúcich období:		
- úroky		
Spolu	788 036	117 287

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2013 a 2014 žiadne derivátové operácie.

H.

I. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

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

	Vlastné výrobky		Služby		Tržby celkom	
	2014	2013	2014	2013	2014	2013
Francúzsko	47 386 229	46 686 617	4	41 988	47 386 225	46 728 605
Nemecko	18 410 667	21 156 954			18 410 667	21 156 954
Španielsko	27 847 925	23 828 320			27 847 925	23 828 320
Slovenská republika	6 344 270	8 123 483	1		6 344 269	8 123 483
Turecko	6 642 259	6 839 197			6 642 259	6 839 197
Slovinsko	2 684 076	1 519 194			2 684 076	1 519 194
Rakúsko	2 382 750	2 486 019			2 382 750	2 486 019
Poľsko	3 140 871	2 785 849		25 384	3 140 871	2 811 233
Thajsko	96 649	464 730			96 649	464 730

Maďarsko	674 084	619 699			674 084	619 699
Čína	1 078 223	1 387 103			1 078 223	1 387 103
Česká republika	117 344	223 052			117 344	223 052
Iran	1 596 799	876 815			1 596 799	876 815
Rusko	2 019 516	1 325 093			2 019 516	1 325 093
Rumunsko	20 572 883	10 908 343	-14		20 572 897	10 908 343
Veľká Británia	24 301 995	19 334 600			24 301 995	19 334 600
Švédsko	779 227	1 350 529			779 227	1 350 529
India	265 825	173 425			265 825	173 425
Taliano	1 317 987	769 959			1 317 987	769 959
Belgicko	2 079	1 930			2 079	1 930
Iné krajiny	1 604 099	2 564 781			1 604 099	2 564 781
Spolu	169 265 757	153 425 692	-9	67 372	169 256 748	153 493 064

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2014	2013
Latches – uzamykacie systémy	86 102 032	77 924 235
Locksets – zámkové sady	54 338 026	51 755 004
Handles – kľučky	28 825 699	23 746 453
Spolu	169 256 757	153 425 692

Tržby z predaja tovaru

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

krajina	2014	2013
Veľká Británia	1 974 600	1 393 129
Francúzsko	1 146 950	1 376 464
Švédsko		270 635
Česká republika		140 000
Nemecko	289 000	40 500
Poľsko	811 000	
Slovinsko	490 280	
Ostatné	873 080	168 224
Spolu	5 584 910	3 388 952

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 1 105 341 € (2013: zvýšenie 1 240 006 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 1 274 374 € (2013: zvýšenie 755 656 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2014	31.12.2013	31.12.2012	2014	2013
Nedokončená výroba a polotovary	434 701	512 314	255 484	-77 613	256 830
Hotové výrobky	4 690 357	3 338 350	2 839 524	1 352 007	498 826
Spolu	5 125 058	3 850 664	3 095 008	1 274 394	755 656

Inventarizačné rozdiely	231 149	114 293
Zmena stavu OP	-4 296	426 965
Iné	201 203	-56 907
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát	1 702 450	1 240 007

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2014	2013
Predaj materiálu	5 932 292	6 305 739
Predaj dlhodobého majetku	157 959	385 282
Ostatné	2 217 974	1 130 348
Spolu	8 308 225	8 001 369

Finančné výnosy

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

	2014	2013
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	224
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	6 177	19 618
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	5 908	-3 308
Spolu	6 177	19 842

Kurzové zisky a straty za rok 2014 spoločnosť vykazuje ako netto hodnotu v rámci kurzových strát.

Čistý obrat

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

	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	169 265 757	153 425 692
Tržby z predaja služieb	-9	67 372
Tržby za tovar	5 584 910	3 388 952
Ostatné tržby	10 016 852	9 261 218
Čistý obrat spolu	184 867 510	166 143 234

J. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2 014	2 013
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	88 729	55 605
iné uisťovacie audítorské služby	53 000	
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Telekomunikačné poplatky	130 018	149 880
Doprava	2 919 208	3 774 499
Leasing - operatívny	317 967	310 348
Nájomné	426 731	16 923
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	47 482	65 650
Prenájom externej pracovnej sily	344 622	361 325
Cestovné	274 500	265 569
Prefakturovania od skupiny Valeo	7 092 716	6 962 905
Manažérske a licenčné poplatky	4 930 749	5 810 790
Správa a údržba IT	217 987	222 490
Opravy a údržba	135 468	101 093
Ostatné personálne náklady	227 627	192 916
Bezpečnostná služba	142 788	140 945
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	292 493	246 931
Služby kvality	1 912 897	1 861 205
Ostatné	2 274 744	3 535 036
Spolu	21 829 726	24 074 615

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2014	2013
Predaný materiál	5 498 240	5 765 374
Zostatková cena dlhodobého majetku	194 101	403 324
Pokuty a penále	319 554	540 768
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	312 621	495 696
Manká a škody	1 533 925	673 380
Náklady na záručné opravy	699 525	633 260
Náklady na stratové projekty		179 000
Ostatné	142 876	40 471
Spolu	8 700 842	8 731 273

Finančné náklady

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

	2014	2013
Nákladové úroky	974 623	1 207 631
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	3 808	15 599

Kurzové straty	280 725	50 033
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	51 593	-15 221
Spolu	1 259 156	1 273 263

K. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-5 076 992	x	0%	-15 435 934	x	x
teoretická daň	x	-1 261 078	22%	x	-3 550 265	23%
Daňovo neuznané náklady	2 713 822	597 041	-12%	11 531 121	2 652 158	-17%
Výnosy nepodliehajúce dani			0%	-562 735	-129 429	1%
Nevykázanie daňovej pohľadávky	-8 327 744	-1 832 104	36%			0%
Vplyv zmeny sadzby dane			0%			0%
Umorenie daňovej straty			0%			0%
Spolu	-10 690 914	-2 352 001	46%	-4 467 548		
Splatná daň z príjmov	x	-1	0%	x	24	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	-2 352 000	22%	x	-5 619 704	22%
Celková daň z príjmov	x	-2 352 001	22%	x	-5 619 680	24%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

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	16 733 845	7 414 519

Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky
účtované priamo na účty vlastného
imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov

-

-

L. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (na báze operatívneho lízingu) 15 osobných áut v obstarávacej cene 432 tis € (v roku 2013 to bolo 17 osobných áut v obstarávacej cene 425 tis €). Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2015 až do roku 2017. Spoločnosť má v nájme takisto skladové priestory od spoločnosti IMMORENT Delta s.r.o. s celkovou výmerou 7025 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 80 m² (v roku 2013 to bolo 3550 m²).

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)	431 856	424 876
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

M. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť prijala v roku 2014 od svojich dodávateľov bankové záruky vo výške 215 950 €. V roku 2013 spoločnosť mala prijaté bankové záruky na 408 146 €.

Prehľad o iných aktívavach a majetku je uvedený v tabuľke

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

Práva zo súdnych sporov
Iné práva

215 950

408 146

Prípadné ďalšie záväzky

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

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

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

N. 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.

O. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE
U-SHIN FRANCE SAS, FR
U-SHIN EUROPE LTD, HU
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT
U-SHIN LTD, JP
U-SHIN SPAIN, SL, ES
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL
LLC ACCESS MECHANISM, RU
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

Spriaznená osoby	Kód obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014	2013
Transakcie so sesterskými spoločnosťami v skupine VALEO			
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	10 206 770	14 239 371
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	24 436 566	20 416 605
- Poskytnutie služieb - refaktúracia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	1 826 488	99 640
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	267 675	295 151
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	183 950	2 553 150
- Nákup služieb (mažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT)	01	9 184 242	10 212 144
- Nákup licenčných práv	05	2 839 223	2 591 049
- Zaplatené úroky z pôžičky	08	1 026 165	419 540

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.

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

	31.12.2014	31.12.2013
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	4 815 161	7 512 035
Aktíva spolu	4 815 161	7 512 035
Závazky z obchodného styku	17 149 035	11 271 800
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	17 281 575	35 286 515
Pasíva spolu	34 430 610	46 558 315

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

V období od 31.12.2014 do dátumu zostavenia účtovnej závierky nedošlo k skutočnostiam ktoré by bolo nutné uviesť v tejto časti.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2014
Základné imanie	13 754 900	17 000 000			30 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-7 266 323			-19 095 279	-26 361 602
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-19 095 279	-2 724 991		19 095 279	-2 724 991
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-12 163 972	14 275 009			2 111 037

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

Položka vlastného imania	31.12.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2013
Základné imanie	13 754 896			4	13 754 900
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					

Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy					
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	5 312		-5 312		
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhrazená strata minulých rokov	-3 082 482		-4 183 841		-7 266 323
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-4 183 836	-19 095 279	4 183 836		-19 095 279
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	6 936 620	-19 095 279	-5 312	-1	-12 163 972

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 19 095 278 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 30. Septembra 2014 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-19 095 279
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
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 neuhrazených strát minulých rokov	-19 095 279
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	-19 095 279

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2014	2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	6 204 409	4 496 319
Zaplatená daň z príjmov	-	40 437
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 204 409	4 536 756
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 920 552	-10 604 313
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	157 957	385 282
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 762 593	-10 219 031
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania		
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine		7 261 978
Zaplatené úroky	- 1 004 940	-414 864
Prijaté úroky		224
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	- 1 004 940	6 847 338
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-563 124	1 165 063
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 001 051	835 989
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 437 927	2 001 052

Peňažné toky z prevádzky	2014	2013
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-5 076 992	-15 435 936
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	7 454 825	9 091 506
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-1 110 297	712 548
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	312 622	495 696
Manká a škody	294 563	673 380
Odpis pohľadávky	173 420	3 997
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	172 765	-426 965
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-86 958	1 994 070
Úrokové náklady (netto)	974 623	1 207 407
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	36 142	18 042
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 144 713	-1 666 255
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 033 279	4 382 340
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-2 657 125	-4 327 854
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 750 100	6 108 088
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	6 204 409	4 496 319

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

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