

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2014

A. ZÁKLADNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo

TI Automotive Slovakia s.r.o.
Prílohy 46
919 26 Zavar
Slovakia

Spoločnosť TI Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 28. decembra 2005 a do Obchodného registra bola zapísaná 14. februára 2006 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 22600/T).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- výroba gumenných výrobkov a výrobkov z plastu;
- výroba motorových vozidiel, motorových dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod);
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živností (veľkoobchod);
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti;
- reklamná a propagačná činnosť;
- poradenská a konzultačná činnosť v oblasti obchodu;
- prieskum trhu a verejnej mienky;
- administratívne služby;
- personálne poradenstvo okrem personálneho leasingu;

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	81	61
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	81	61
počet vedúcich zamestnancov	1	1

5. 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 v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 20. augusta 2014 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 20. augusta 2014 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o ako audítora účtovej závierky za rok 2014.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Konatelia:	Boguslaw Mieszczak	Boguslaw Mieszczak

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2014 a k 31. decembru 2013:

Spoločník, akcionár a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
TI Automotive Holdings Limited	6 639	100	100	0
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	0

C. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky materskej spoločnosti TI Automotive Holdings Limited, so sídlom Kingsgate Cascade Way, Oxford, Oxford Business Park South 4650, Oxfordshire OX42 5U, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Túto konsolidovanú účtovnú závierku možno dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

D. 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.

Účtovníctvo Spoločnosť vedie na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

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

b) 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.). Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného a hmotného majetku môžu byť aj úroky z úverov, ak sa tak Spoločnosť rozhodla do momentu zaradenia majetku do používania.

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

Dlhodobý nehmotný 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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo na účet 518 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 2 400 EUR	-	Jednorázovo	100

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevyší 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorázovo na účet 501 pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný huteľný majetok <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3-12	Rovnomerne	Podľa doby používania
Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena neprevyší 1 700 EUR	-	Jednorázovo	100

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.

c) Zásoby

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

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 zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacía cena alebo 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 súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť vytvára účtovnú opravnú položku k pohľadávkam. Opravná položka vo výške 50 % sa tvorí k pohľadávkam s dobou po splatnosti dlhšou ako 180 dní. Ak je doba po splatnosti dlhšia ako 270 dní, vytvára sa opravná položka vo výške 100 %.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

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 alebo majetkový 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 nepotrebných rezerv alebo jej častí sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na retrospektívne zmeny cien, na mzdy za nevybranú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia, na náklady za audit účtovnej závierky a ostatné krátkodobé rezervy.

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) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) 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.

l) 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,
- c) možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnaní odloženej dane.

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

Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska 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.

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú podľa použitej dodacej podmienky Incoterms v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle 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.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja vlastných výrobkov. Vlastné výrobky predstavujú brzdo-
vé a palivové potrubia pre osobné automobily. Všetky dodávky sú realizované priamo externým zákazníkom.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a 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.

E. AKTÍVA**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok a	Samostatné hnuteľné veci				Základné stádo a ťažné zvie- ratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
	Pozemky b	Stavby c	a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e					
Prirodné ocenenie									
Stav k 1.1.2014	0	0	424 795	0	0	0	278 702	300 000	1 003 497
Prírastky	0	0	0	0	0	0	739 334	0	739 334
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	-300 000	-300 000
Presuny	0	0	549 963	0	0	0	-549 963	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	974 758	0	0	0	468 073	0	1 442 831
Oprávky									
Stav k 1.1.2014	0	0	245 390	0	0	0	0	0	245 390
Prírastky	0	0	99 316	0	0	0	0	0	99 316
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	344 706	0	0	0	0	0	344 706
Opravné položky									
Stav k 1.1.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2014	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2014	0	0	179 405	0	0	0	278 702	300 000	758 107
Stav k 31.12.2014	0	0	630 052	0	0	0	468 073	0	1 098 125

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvie- ratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2013	0	0	356 432	0	0	0	237 316	0	593 748
Prírastky	0	0	36 039	0	0	0	75 602	300 000	411 641
Úbytky	0	0	- 1 892	0	0	0	0	0	- 1 892
Presuny	0	0	34 216	0	0	0	- 34 216	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	424 795	0	0	0	278 702	300 000	1 003 497
Oprávky									
Stav k 1.1.2013	0	0	189 207	0	0	0	0	0	189 207
Prírastky	0	0	58 075	0	0	0	0	0	58 075
Úbytky	0	0	- 1 892	0	0	0	0	0	- 1 892
Stav k 31.12.2013	0	0	245 390	0	0	0	0	0	245 390
Opravné položky									
Stav k 1.1.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2013	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2013	0	0	167 225	0	0	0	237 316	0	404 541
Stav k 31.12.2013	0	0	179 405	0	0	0	278 702	300 000	758 107

Hmotný majetok spoločnosti je poistený na úrovni skupiny v plnej výške.

2. Zásoby

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

Zásoby a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Materiál	0	183	0	0	183
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	82	0	- 82	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	82	183	- 82	0	183

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky a	Stav k 1.1.2014 B	Tvorba OP C	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav k 31.12.2014 f
Pohľadávky z obchodného styku	28 370	0	- 17 267	0	11 103
Pohľadávka voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	28 370	0	- 17 267	0	11 103

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok k 31. decembru 2014 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	250 250	0	250 250
Dlhodobé pohľadávky spolu	250 250	0	250 250
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 488 990	48 868	1 537 858
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	26 919	0	26 919
Iné pohľadávky	4 198	0	4 198
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 520 104	48 868	1 568 972

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti

a	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c
Pohľadávky po lehote splatnosti	48 868	66 025
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka (pred lehotou splatnosti)	1 520 104	912 943
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 568 972	978 968
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	250 250	268 455
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	250 250	268 455

Iné dlhodobé pohľadávky vo výške 148 660 EUR sú tvorené depozitom na nájomné, ktorý bude vyrovnaný po uplynutí dohodnutej doby prenájmu.

4. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pokladnica, ceniny	3	3
Bežné bankové účty	359 609	386 485
Spolu	359 612	386 488

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	269 403
Prevod zakázok	0	269 403
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	372 080	384 425
Poistenie za škodu	4 765	3 151
Prevod zakázok	269 403	269 403
Obaly	0	6 513
Inzercia	670	333
Nájom výrobných haly	0	41 294
Údržba Q-plant	644	859
Audit ISO	2 343	0
Ostatné	94 255	62 872
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	77 500
Príjmy z nástrojov a foriem	0	77 500
Spolu	372 080	731 328

Náklady na prevod zakázok súvisia s transferom dvoch projektov zo spriaznenej spoločnosti TI GROUP AUTOMOTIVE SYSTEMS s.r.o.. Transfer sa uskutočnil v roku 2011 a náklady sú rozpúšťané rovnomerne po dobu 5 rokov.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-65 235	-30 762
odpočítateľné	0	81
zdaniteľné	-65 235	- 30 843
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	527 010	575 286
odpočítateľné	527 010	575 286
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %) *	22%	22%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	101 590	119 795
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	101 590	119 795
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-18 205	116 918
Zaúčtovaná do vlastného imania		0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

* Ku koncu roka 2013 došlo k zmene daňovej legislatívy, na základe ktorej sa znižuje daň z príjmov právnických osôb z 23% na 22% s účinnosťou od 1. januára 2014.

F. PASÍVA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	- 152 743	- 152 743
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	- 152 743	222 305	0	152 743	222 305
Vlastné imanie spolu	- 145 440	222 305	0	0	76 865

Položka vlastného imania a	Stav k 1.1.2013 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2013 f
Základné imanie	6 639	0	0	0	6 639
Zákonný rezervný fond	664	0	0	0	664
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	364 451	- 152 743	-364 451	0	- 152 743
Vlastné imanie spolu	371 754	- 152 743	- 364 451	0	- 145 440

Účtovná strata za rok 2013 vo výške 152 743 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	2013
Účtovná strata	- 152 743
Vysporiadanie účtovnej straty	2014
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	- 152 743
Spolu	- 152 743

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Stav k 1.1.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2014 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	631 156	296 956	- 225 857	- 140 000	562 255
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	43 818	35 428	- 43 818	0	35 428
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	14 400	18 000	- 14 400	0	18 000
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	29 418	17 428	- 29 418	0	17 428
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	587 338	261 528	- 182 039	- 140 000	526 827
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	4 062	3 572	- 4 062	0	3 572
Pokuta od zákazníka	249 000	0	- 149 000	-100 000	0
Retrospektívne zmeny cien	322 224	257 956	- 16 925	-40 000	523 255
Ostatné krátkodobé rezervy	12 052	0	-12 052	0	0
Rezervy spolu	631 156	296 956	- 225 857	- 140 000	562 255

Názov položky a	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.12.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	85 784	631 156	-85 784	0	631 156
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	85 784	43 818	- 85 784	0	43 818
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	71 571	14 400	- 71 571	0	14 400
Bonusy	3 201	0	- 3201	0	0
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	11 012	29 418	- 11 012	0	29 418
Ostatné krátkodobé rezervy	0	0	0	0	0
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	0	587 338	0	0	587 338
Bonusy vrátane sociálneho zabezpečenia	0	4 062	0	0	4 062
Pokuta od zákazníka	0	249 000	0	0	249 000
Retrospektívne zmeny cien	0	322 224	0	0	322 224
Ostatné krátkodobé rezervy	0	12 052	0	0	12 052
Rezervy spolu	85 784	631 156	-85 784	0	631 156

3. Závázky

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

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Závázky po lehote splatnosti	9 553	127 359
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 460 722	2 677 464
Krátkodobé záväzky spolu	3 470 275	2 804 823
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	293	413
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	293	413

4. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Začiatkový stav sociálneho fondu	413	626
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	9 441	5 431
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	9 854	6 057
Čerpanie sociálneho fondu	- 9 561	- 5 644
Konečný zostatok sociálneho fondu	293	413

5. Pôžičky prijaté od spriaznených strán

Prehľad pôžičiek prijatých od spriaznených strán je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Me- na b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v EUR k 31.12.2014 e	Suma istiny v EUR k 31.12.2013 f
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				2 649 340	1 960 452
		1.1.2014 – 30.6.2014: 6- mesačný PRIBOR + marža 4% 1.7.2014 – 31.12.2014: PRIBOR + marža 3,5%	na požiadanie		
Pôžičky od materskej spoloč- nosti	EUR			2 649 340	1 960 452
Krátkodobé finančné výpomoci, z toho:					0
Spolu				2 649 340	1 960 452

Pôžička nie je zabezpečená majetkom Spoločnosti.

G. VÝNOSY

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Výrobok		Tovar	
Oblasť odbytu a	2014 d	2013 e	2014 f	2013 g
Slovensko	7 621 852	9 359 969	805 481	0
Európska únia	2 844 389	891 592	98	0
Spolu	10 466 241	10 251 561	805 579	0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 184 945 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 184 636 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob				
	Stav k 31.12.2014 b	Stav k 31.12.2013 c	Stav k 1.1.2013 d	2014 e	2013 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	96 198	4 694	4 108	91 504	586
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby – nástroje a formy	154 674	75 548	247 792	79 126	- 172 244
Výrobky	59 446	45 440	51 309	14 006	- 5 869
Spolu	310 318	125 682	303 209	184 636	- 177 527
Manká a škody	0	0	0	309	578
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	0	0	0	184 945	- 176 949

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 710	28 448
Predaj materiálu	896	17 221
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	6 972	5 300
Výnosy z prenájmu	0	5 848
Výnosy z predaja druhotných surovín	1 517	0
Ostatné	325	79
Finančné výnosy, z toho:	33	18
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>33</i>	<i>18</i>
Prijaté úroky	19	15
Ostatné finančné výnosy	14	3

4. Čistý obrat

Informácie o čistom obrať Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2014	2013
Tržby za vlastné výrobky	10 466 241	10 251 561
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	805 579	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	9 735	28 463
Čistý obrat celkom	11 281 555	10 280 024

H. NÁKLADY

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2014	2013
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	1 360 651	1 435 176
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 987</i>	<i>16 908</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 987	16 908
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>1 341 664</i>	<i>1 418 268</i>
Nákup licencií	0	0
Doprava	123 033	82 644
Nájomné	218 327	196 151
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	32 231	19 604
Externé opracovanie výrobkov	24 025	73 354
Náklady na IT	2 049	3 194
Náklady na telekomunikačné služby	5 104	4 866
Poplatky platené Skupine	770 308	919 011
Náklady na prevádzku	25 607	16 713
Externé výrobné služby	87 601	60 664
Poistenie	8 251	6 546
Školenie	12 079	11 230
Náklady na reprezentáciu	5 808	2 131
Oprava, udržiavanie	8 485	10 224
Cestovné	11 013	5 964
Ostatné	7 743	5 972
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	- 98 055	312 988
Predaj materiálu	104	21 974
Manká a škody	16 721	14 435
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	- 17 266	28 303
Pokuta od zákazníka	- 98 792	249 000
Ostatné	1 178	- 724
Finančné náklady, z toho:	87 021	67 565
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>34</i>	<i>51</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	34	51
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>86 987</i>	<i>67 514</i>
Úroky	86 289	66 802
Ostatné finančné náklady	698	712

I. DANE Z PRÍJMOV

Názov položky	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	- 5 445
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
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	0	0
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	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky a	2014			2013		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	294 037			- 185 576		
teoretická daň		64 688	22		- 42 682	23
Daňovo neuznané náklady	34 158	7 515		22 410	5 154	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	5 445	
Iné	-2 141	- 471		- 3 198	- 736	
Spolu		71 732			- 32 819	
Splatná daň z príjmov		53 527			84 089	
Odložená daň z príjmov		18 205			-116 918	
Celková daň z príjmov		71 732			- 32 819	

J. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť má v nájme (operatívny lízing) osobné automobily (EUR 18 708), vysoko zdvižný vozík (EUR 39 346), kopírky (EUR 3 320), IT zariadenia (EUR 22 174) a budovu (EUR 1 422 250). Nájom budovy je zmluvne dohodnutý do roku 2021.

K. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Informácie o podmienených záväzkoch a majetku:

Stav k 31.12.2014		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky z podpísaných zmlúv	233 569	0

Stav k 31.12.2013		
Druh podmieneného záväzku	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí	0	0
Z poskytnutých záruk	0	0
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov	0	0
Zo zmluvy o podriadenom záväzku	0	0
Z ručenia	0	0
Iné podmienené záväzky z podpísaných zmlúv	166 490	0

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.

L. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2014 c	2013 d
TI Group Automotive Systems s.r.o., Mladá Boleslav, Česká republika	02	15 550	17 901
TI Group Automotive Systems, Nazelles. Francúzsko	02	25 908	6 653
TI Automotive (Heidelberg) GmbH, Nemecko	02	0	7 948
TI Group Automotive Systems s.r.o., Mladá Boleslav, Česká republika	01	2 203 480	1 932 529
TI Group Automotive Systems s.r.o., Mladá Boleslav, Česká republika	06	269 403	269 403
TI Group Automotive Systems, Nazelles. Francúzsko	01	2 512 976	2 252 819
TI Automotive (Heidelberg) GmbH, Nemecko	01	3 081 724	3 082 552
TI Poland Sp. Z o.o., Poľsko	01	8 404	8 540
TI Group A.S. Ltd – Oxford, Veľká Británia	01	416 699	535 253
TI Group A.S. Ltd – Oxford, Veľká Británia	11	86 289	66 802
TI Barcelona, Španielsko	01	6 222	16 402
TI Busalla (Process), Taliansko	01	529 156	0
TI Busalla, Taliansko	01	7 513	1 368
TI Hanil Slovakia s.r.o, Slovensko	01	2 160	0

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh 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 EUR):

	Stav k 31.12.2014	Stav k 31.12.2013
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Príjmy budúcich období	0	0
Náklady budúcich období	269 403	538 806
Poskytnuté pôžičky	0	0
Aktíva spolu	269 403	538 806
Závazky z obchodného styku	444 653	375 804
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Nevyfakturované dodávky	287	72 973
Rezervy	0	0
Výnosy budúcich období	0	0
Výdavky budúcich období	0	0
Prijaté pôžičky	2 649 340	1 960 452
Pasíva spolu	3 094 280	2 409 229

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

Po 31. decembri 2014 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2014.

N. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

	2014 EUR	2013 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním daňových a mimoriadnych položiek)	294 037	- 185 562
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	99 316	58 075
Odpis zásob	16 721	14 435
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	- 17 267	28 303
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	101	- 23 769
Zmena stavu rezerv	- 68 901	545 372
Úrokové náklady (netto)	86 270	66 787
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	410 277	503 641
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	- 236 625	- 119 950
Úbytok (prírastok) zásob	- 292 598	183 373
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	101 444	- 394 320
Prevádzkové peňažné toky	- 17 502	172 744
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	- 163 946	172 744
Zaplatené úroky	- 86 289	- 66 802
Prijaté úroky	19	15
Zaplatená daň z príjmov	- 47 658	- 152 451
Vyplatené dividendy	0	- 364 451
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	- 151 430	- 410 945
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 564 334	- 501 641
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 564 334	- 501 641
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	688 888	912 269
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	688 888	912 269
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	- 26 876	- 317
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	386 488	386 805
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	359 612	386 488

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a peniaze na ceste.

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.