

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:

	2015	2014
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1723	1712
Stav zamestnancov k 31.12.	1653	1731
z toho vedúcich zamestnancov	15	15

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 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 2015 do 31. decembra 2015.

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2015 vlastné imanie vo výške -5 811 051€ (k 31.12.2014 v sume 2 111 037 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -26 995 tis. Eur (k 31.12.2014 v sume -30 320 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 efektivitu 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 9.11.2015 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2014 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

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2015

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv	
	v €	%	%	
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 došlo k výmazu záložného práva v prospech Sumitomo Mitsui Banking Corporation na základe zmluvy o zriadení záložného práva na obchodné podiely spoločníkov a to dňa 18.3.2015.

D. KONSOLIDOVANÝ CELOK

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti U-Shin Holding Europe BV, Strawinskyalaan 411, 1077 XX Amsterdam, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny 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.

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 používania. Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku sú aj úroky z úverov.

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacía 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 obstarávacía 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 hnutelné veci a súbory hnuteľných vecí	3 – 8	lineárna	12,5 – 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem IT	-	jednorázovo	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok - IT	3	lineárna	33,3

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

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

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

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 (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 obstarávacía 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 súčinov 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 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 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) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

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. V prípade vykázania záporného základu dane Spoločnosť vykáže splatnú daňovú licenciu v zmysle zákona o dani z príjmov.

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 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 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) Cudzía 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 kľučiek 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 2015 do 31. decembra 2015, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2014 do 31. decembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 9 až 11.

Dlhodobý hmotný majetok a zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 85 133 tis. € (2014: 91 736 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 €):

	2015	2014
Náklady na vývoj, neaktivované	3 223 638	2 920 492
Náklady na vývoj, aktivované	939 435	861 783
Spolu	4 163 073	3 782 275

Spoločnosť má prenájaté dopravné prostriedky k 31. decembru 2015 v celkovej hodnote 336 085 € (k 31. decembru 2014 to bolo 431 856 €).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2015

	Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 951 043	691 131				818 798		14 460 972
Prírastky	934 501	28 067				4 935		967 502
Úbytky								
Presuny	782 313					-791 140		- 8 827
Stav na konci účtovného obdobia	14 667 856	719 198				32 592		15 419 646
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	9 236 992	673 194						9 910 186
Prírastky	1 647 854	8 480						1 654 334
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	10 884 846	681 674						11 566 520
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	283 890							283 890
Prírastky								
Úbytky	203 772							203 772
Stav na konci účtovného obdobia	80 118							80 118
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 430 160	17 937				818 798		4 266 895
Stav na konci účtovného obdobia	3 702 892	37 524				32 592		3 773 008

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2014

	Bežné účtovné obdobie							
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
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 hmotného majetku
31.12.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	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	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	15 538 554	34 907 229			12 462 018	4 547 926	456 796	68 663 535
Prírastky		24 878	1 543 189			194 847	1 910 207	24 980	3 689 101
Úbytky			252 682					456 796	709 478
Presuny			2 295 994			171 989	-2 459 156		8 827
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 563 432	38 484 730			12 828 854	3 998 976	24 980	71 651 985
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 751 616	22 299 908			10 425 745			37 477 269
Prírastky		787 121	3 735 868			1 032 693			5 555 683
Úbytky			132 123						132 123
Stav na konci účtovného obdobia		5 538 737	25 903 654			11 458 438			42 900 829
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 342 981				199 580		2 542 561
Prírastky									
Úbytky			707 921				62 575		770 496
Stav na konci účtovného obdobia			1 635 060				137 005		1 772 065
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	10 786 938	10 264 340			2 036 273	4 348 346	456 796	28 643 705
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	10 024 695	10 946 017			1 370 416	3 861 971	24 980	26 979 091

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

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 31.12.2015 nie je nutné zaúčtovať dodatočnú opravnú položku k majetku. Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Výnosy v roku 2016 v sume 209 848 tisíc Eur
- Hrubá marža v roku 2016 3,6%
- EBIT v roku 2016 v sume -2 990 tisíc Eur
- Priemerná cena kapitálu WACC 2,7%
- CAPEX 2 626 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 €):

	31.12.2014	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenie majetku z účtovníctva	31.12.2015
Materiál	526 711	618 928	526 711		618 928
Nedokončená výroba	-	-			-
Hotové výrobky	48 886	78 756	48 886		78 756
Spolu	575 597	697 684	575 597		697 684

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 €):

	31.12.2014	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2015
Opravné položky k pohľadávkam					
Pohľadávky z obchodného styku	845 480	36 669	785 649	34 886	61 614
Pohľadávky voči dcérskej					

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

Spolu

-	-	-	-	-
845 480	36 669	785 649	34 886	61 614

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

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

Pohľadávky k 31.12.2015	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
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu
Sociálne poistenie
Daňové pohľadávky a dotácie
Iné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky spolu

14 959 449	1 848 431	16 807 880
2 918 105	2 039 278	4 957 383
1 793 370		1 793 370
1 037 813		1 037 813
20 708 737	3 887 709	24 596 446

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 podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2015	31.12.2014
a	b	c

Pohľadávky po lehote splatnosti	3 887 709	3 796 039
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	20 708 737	24 107 333
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 596 446	27 903 372

Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

V priebehu účtovného obdobia začala spoločnosť refinancovať svoje pohľadávky pred dobou ich splatnosti prostredníctvom faktoringovej spoločnosti B.N.P. PARIBAS Factor S.A. Ide len o pohľadávky voči zákazníkom RENAULT SAS, RENAULT ESPANA, DACIA v úhrnnej výške do 16 100 000 EUR a hodnota refinancovaných pohľadávok 31.12.2015 bola 9 414 358 EUR.

Finančné účty

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

	31.12.2015	31.12.2014
Pokladnica, cenniny	0	0
Bežné bankové účty	1 692 790	1 437 927
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 692 790	1 427 927

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2015	31.12.2014
Náklady budúcich období dlhodobé:		
Náklady budúcich období krátkodobé:	98 638	100 661
- poistenie	75 054	70 210
- IT poplatky	3 643	3 760
- ostatné	19 941	26 691
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	120 545	308 259
Spolu	219 183	408 920

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:	1 214 540	-1 968 291
odpočítateľné	1 441 848	-3 536 010
Zdaniteľné	- 227 308	1 567 719
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	4 214 848	6 488 070
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	4 214 848	6 488 070
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	6 226 870	8 905 453
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	22%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	3 018 579	3 018 579
Odložená daňová pohľadávka	9 817 315	5 972 130
Uplatnená daňová pohľadávka		2 352 000
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		2 352 000
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 2016 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2017 – 2020.

Rezerva na záručné opravy vo výške 549 792 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2015. 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 2017 až 2019.

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

Rezervy	31.12.2014	Tvorba	Použitie	Reklas	Zrušenie	31.12.2015
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	549 792					500 667
Ostatné	59 697	3 500 000		-59 697		3 500 000
Dlhodobé rezervy spolu	609 489	3 500 000		-59 697		4 000 667
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	399 378	463 998	399 378			463 998
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	188 985	111 353	19 447		69 742	211 149
Nevyfakturované prevádzkové služby	4 332 833	230 628	2 075 904	59 697		2 547 254
Ostatné						
Krátkodobé rezervy spolu	4 921 196	805 979	2 494 729	59 697	69 742	3 222 401
Spolu	5 530 685	4 305 979	2 494 729	0	69 742	7 223 068

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce 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

Závazky

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

	31.12.2015	31.12.2014
Závazky do lehoty splatnosti	63 718 171	58 096 742
Závazky po lehote splatnosti	11 217 094	14 062 094
Krátkodobé záväzky spolu	74 935 265	72 158 836
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	177 816	151 336
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	177 816	151 336

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 €):

	2015	2014
Stav k 1. januáru	17 680	8 536
Tvorba na ťarchu nákladov	97 299	78 163
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	70 819	69 019
Stav k 31. decembru	44 160	17 680

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 navýšeniu pôžičky o 10 000 tis. € a zároveň k splateniu istiny vo výške 1 000 tis. Eur.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v	Splatnosť	31.12.2015	31.12.2014
		%			
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	4.05% + 20.9 bázických bodov	14. apríl 2017	26 281 575	17 281 575
Spolu				26 281 575	17 281 575

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2015 na účtoch časového rozlíšenia v sume 975 284 EUR (k 31.decembru 2014 nezaplatené úroky vykázané ako krátkodobé záväzky vo výške 953 398 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2015	31.12.2014
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	111 341	194 279
- ostatné	540 490	593 757
	651 831	788 036
Výdavky budúcich období:		
- úroky	975 284	
Spolu	1 627 115	788 036

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2013 až 2015 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	
	2015	2014	2015	2014	2015	2014
Francúzsko	54 452 550	47 386 229	172	4	54 452 722	47 386 225
Nemecko	18 965 367	18 410 667			18 965 367	18 410 667
Španielsko	33 060 816	27 847 925			33 060 816	27 847 925
Slovenská republika	4 930 412	6 344 270	1	1	4 930 413	6 344 269
Turecko	8 229 608	6 642 259			8 229 608	6 642 259
Slovinsko	4 044 825	2 684 076			4 044 825	2 684 076

Rakúsko	1 821 802	2 382 750		1 821 802	2 382 750	
Poľsko	3 733 825	3 140 871		3 733 825	3 140 871	
Thajsko	-3 001	96 649		-3 001	96 649	
Maďarsko	748 741	674 084		748 741	674 084	
Čína	633 993	1 078 223		633 993	1 078 223	
Česká republika	-	117 344		-	117 344	
Iran	1 429 726	1 596 799		1 429 726	1 596 799	
Rusko	1 336 931	2 019 516		1 336 931	2 019 516	
Rumunsko	22 271 603	20 572 883	-14	22 271 603	20 572 897	
Veľká Británia	24 751 351	24 301 995		24 751 351	24 301 995	
Švédsko	411 890	779 227		411 890	779 227	
India	-	265 825		-	265 825	
Taliansko	2 244 658	1 317 987		2 244 658	1 317 987	
Belgicko	3 644	2 079		3 644	2 079	
Iné krajiny	2 811 134	1 604 099		2 811 134	1 604 099	
Spolu	185 879 875	169 265 757	173	-9	185 880 048	169 256 748

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2015	2014
Latches – uzamykacie systémy	92 708 816	86 102 032
Locksets – zámkové sady	58 315 061	54 338 026
Handles – kľučky	34 855 998	28 825 699
Spolu	185 879 875	169 256 757

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	2015	2014
Veľká Británia	1 662 604	1 974 600
Francúzsko	1 405 230	1 146 950
U.S.A.	2 317 439	
Švédsko	857 300	
Nemecko	73 000	289 000
Rusko	685 544	
Poľsko		811 000
Slovinsko		490 280
Ostatné	769 211	873 080
Spolu	7 409 928	5 584 910

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 1 325 212 € (2014: zvýšenie 1 702 450 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 574 450 € (2014: zvýšenie 1 274 394 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

Stav k

Zmena stavu

	31.12.2015	31.12.2014	31.12.2013	2015	2014
Nedokončená výroba a polotovary	473 029	434 701	512 314	38 328	-77 613
Hotové výrobky	5 147 723	4 690 357	3 338 350	457 366	1 352 007
Spolu	5 620 752	5 125 058	3 850 664	495 694	1 274 394
Inventarizačné rozdiely				349 159	231 149
Zmena stavu OP				122 087	-4 296
Iné				358 272	201 203
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1 325 212	1 702 450

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2015	2014
Predaj materiálu	3 701 205	5 932 292
Predaj dlhodobého majetku	10 106	157 959
Ostatné	1 712 972	2 217 974
Spolu	5 424 283	8 308 225

Finančné výnosy

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

	2015	2014
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	48 080	6 177
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	147	5 908
Spolu	48 080	6 177

Čistý obrat

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

	2015	2014
Tržby za vlastné výrobky	185 879 875	169 265 757
Tržby z predaja služieb	173	-9
Tržby za tovar	7 409 928	5 584 910
Ostatné tržby	6 797 575	10 016 852
Čistý obrat spolu	200 087 551	184 867 510

J. NÁKLADY

Náklady na poskytnuté služby

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

	2 015	2 014
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	55 774	88 729
iné uisťovacie audítorské služby	43 397	53 000
súvisiace audítorské služby		
daňové poradenstvo		
ostatné neaudítorské služby		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:		
Telekomunikačné poplatky	113 605	130 018
Doprava	5 494 594	2 919 208
Leasing - operatívny	186 889	317 967
Nájomné	814 736	426 731
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	49 702	47 482
Prenájom externej pracovnej sily	703 648	344 622
Cestovné	406 714	274 500
Prefakturovania od skupiny U-Shin	9 253 012	7 092 716
Manažérske a licenčné poplatky	3 251 558	4 930 749
Správa a údržba IT	300 136	217 987
Opravy a údržba	40 829	135 468
Ostatné personálne náklady	478 216	227 627
Bezpečnostná služba	161 621	142 788
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	263 422	292 493
Služby kvality	1 630 369	1 912 897
Ostatné	1 351 743	2 274 744
Spolu	24 599 965	21 829 726

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2015	2014
Predaný materiál	3 733 899	5 498 240
Zostatková cena dlhodobého majetku	3 275	194 101
Pokuty a penále	191 771	319 554
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-783 866	312 621
Manká a škody	1 626 876	1 533 925
Náklady na záručné opravy	3 450 875	699 525
Náklady na stratové projekty		
Ostatné	995 112	142 876
Spolu	9 217 942	8 700 842

Finančné náklady

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

	2015	2014
--	------	------

Nákladové úroky	989 120	974 623
Náklady na derivátové transakcie		
Ostané finančné náklady	19 219	3 808
Kurzové straty	342 593	280 725
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	6 479	51 593
Spolu	1 350 932	1 259 156

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:	-14 864 212	x	0%	-5 076 992	x	0%
teoretická daň	x	3 270 126	22%	x	-1 261 078	22%
Daňovo neuznané náklady	23 674 884	5 208 474	35%	2 713 822	597 041	-12%
Výnosy nepodliehajúce dani	-7 510 960	-1 652 411	11%			0%
Nevykázanie daňovej pohľadávky			0%	-8 327 744	-1 832 104	36%
Vplyv zmeny sadzby dane			0%			0%
Umorenie daňovej straty	-1 299 712	-285 937	2%			0%
Spolu	0	2 880	0%	-10 690 914	-2 352 001	46%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	-1	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	-2 352 000	22%
Celková daň z príjmov	x	0	0%	x	-2 352 001	22%

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	33 933 250	16 733 845
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) 16 osobných áut v obstarávacej cene 336 tis € (v roku 2014 to bolo 15 osobných áut v obstarávacej cene 432 tis €). Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2016 až do roku 2018. Spoločnosť má v nájme takisto skladové priestory od spoločnosti IMMORANT Delta s.r.o. s celkovou výmerou 7025 m² z čoho kancelárske priestory predstavujú 80 m².

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenája 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)	336 085	431 856
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcií derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Záväzky z lízingu		
Iné položky		

M. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť neprijala v roku 2015 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky. V roku 2014 to bolo 215 950 €.

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

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 ¹	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2015	2014
Transakcie so sesterskými spoločnosťami v skupine VALEO			
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	10 600 440	10 206 770
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	27 283 344	24 436 566
- Poskytnutie služieb - refaktúracia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	265 410	1 826 488
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	0	267 675
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	717 889	183 950
- Nákup služieb (mažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT)	01	5 371 429	9 184 242
- Nákup licenčných práv	05	2 843 518	2 839 223
- Zaplatené úroky z pôžičky	08	1 953 398	1 026 165

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

	31.12.2015	31.12.2014
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	4 957 383	4 815 161
Aktíva spolu	4 957 383	4 815 161
Závazky z obchodného styku	9 826 848	17 149 035
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	26 281 575	17 281 575
Pasíva spolu	36 108 423	34 410 610

¹ Kód druhu obchodu

01 kúpa

02 predaj

03 poskytnutie služby

04 obchodné zastúpenie

05 licencia

06 transfer

07 know-how

08 úver, pôžička

09 výpomoc

10 záruka

11 iný obchod

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 došlo k navýšeniu rezervy za nekvalitné zámkové dvere dodané zákazníkovi PSA vo výške 7 122 tis. € pri projekte BVH. Prvá časť tejto rezervy vo výške 3 500 tis. € bola zaúčtovaná v Novembri 2015. Celkovo sa tak výška rezervy dostala na úroveň 10 622 tis.€

Dňa 16.3.2016 sa vzdal funkcie konateľa spoločnosti Yann Keraudren, zostáva formálne vo funkcii až do doby kým valné zhromaždenie spoločnosti nerozhodne o zrušení jeho funkcie.

Q. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2015
Základné imanie	30 754 900				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 účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	442 730				442 730
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-26 361 602			-2 724 989	-29 086 591
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 724 991	-7 922 090		2 724 991	-7 922 090
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	2 111 037	-7 922 090		2	-5 811 051

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho 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 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	-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

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 2 724 991 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 9. Novembra 2015 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-7 922 090	-2 724 991
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod do neuhrazených strát minulých rokov	-7 922 090	-2 724 991
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-7 922 090	-2 724 991

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2015	2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-3 677 113	6 204 409

Zaplatená daň z príjmov	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-3 677 113	6 204 409
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 126 542	-5 920 552
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	10 106	157 957
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 116 436	-5 762 593
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania		
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	9 000 000	
Zaplatené úroky	-953 398	- 1 004 940
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	8 046 602	- 1 004 940
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	1 810	
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	254 863	-563 124
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 437 927	2 001 051
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 692 790	1 437 927

Peňažné toky z prevádzky	2015	2014
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-7 922 088	-5 076 992
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	7 104 721	7 454 825
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-822 955	-1 110 297
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-783 866	312 622
Manká a škody	-216 658	294 563
Odpis pohľadávky	80 531	173 420
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-122 087	172 765
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	1 692 383	-86 958
Úrokové náklady (netto)	989 120	974 623
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-6 831	36 142
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 810	
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-9 539	3 144 713
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	4 199 998	-2 033 279
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	-2 473 838	-2 657 125
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-5 393 735	7 750 100
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-3 677 115	6 204 409

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.