

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:

	2016	2015
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1 569	1 723
Stav zamestnancov k 31.12.	1 572	1 653
z toho vedúcich zamestnancov	14	15

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2016 negatívne vlastné imanie vo výške 21 580 741 € (k 31.12.2015 v sume - 12 758 931 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -10 168 tis. Eur (k 31.12.2015 v sume -26 995 tis. Eur). Spoločnosť vykazuje niekoľko období stratu z prevádzky, ktorá bola spôsobená krízou automobilového priemyslu, presunom výroby z iných spoločností skupiny a vysokými nákladmi na nekvalitu. Táto strata 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 3.11.2016 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2015 a preúčtovaní straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Yoshihisa Seko od 1.4.2016

Jean-Paul Emmanuel Ramon od 1.4 2016

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016

	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

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.

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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 €, sa odpisuje jednorazovo 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) neprevýši 1 700 €, sa odpisuje jednorazovo 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 huteľné veci a súbory huteľných vecí	3 – 8	lineárna	12,5 – 33,3
Drobný dlhodobý hmotný majetok okrem IT	-	jednorazovo	100
Drobný dlhodobý hmotný majetok - IT	3	lineárna	33,3

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

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku

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

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 ceniny 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 vyrovnáť 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 2016 do 31. decembra 2016, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2015 do 31. decembra 2015 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 84 524 tis € (2015: 85 133 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 €):

	2016	2015
Váklady na vývoj, neaktivované	2 040 904	3 223 638
Váklady na vývoj, aktivované	63 206	939 435
Spolu	2 104 110	4 163 073

Spoločnosť má prenájaté dopravné prostriedky k 31. decembru 2016 v celkovej hodnote 459 197 € (k 31. decembru 2015 to bolo 336 085 €).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2016

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	14 667 856	719 198				32 592		15 419 646
Prírastky						73 120		73 120
Úbytky								
Presuny	39 536	12 000				-51 536		
Stav na konci účtovného obdobia	14 707 392	731 198				54 176		15 492 766
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	10 884 846	681 674						11 566 520
Prírastky	1 649 407	15 442						1 664 849
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	12 534 253	697 116						13 231 369
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	80 117							80 117
Prírastky	818 734							818 734
Úbytky	130 435							130 435
Stav na konci účtovného obdobia	768 416							768 416
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	3 702 893	37 524				32 592		3 773 009
Stav na konci účtovného obdobia	1 404 723	34 082				54 176		1 492 981

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2015

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	12 951 043	691 131				818 798		14 460 971
Prírastky	930 608	28 067						958 675
Úbytky								
Presuny	786 206					-786 206		0
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	1 647 853	8 480						1 656 333
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	10 884 845	681 674						11 566 519
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	3 430 161	17 937				818 798		4 266 895
Stav na konci účtovného obdobia	3 702 893	37 524				32 592		3 773 009

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

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	15 563 432	38 493 730			12 828 854	3 989 977	24 980
Prírastky		13 936	138 230			539 025	3 639 855	180 798
Úbytky			2 659 323			547 459		75 530
Presuny		146 073	4 818 421			175 013	-5 139 507	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 723 441	40 791 058			12 995 433	2 490 325	130 248
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 538 737	25 903 653			11 458 438		
Prírastky		796 717	4 342 112			962 074		
Úbytky			2 436 704			499 481		
Stav na konci účtovného obdobia		6 335 454	27 809 062			11 921 031		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 635 060				67 005	
Prírastky			1 508 877				70 000	
Úbytky			718 818				32 226	
Stav na konci účtovného obdobia			2 425 119				104 779	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	10 024 695	10 955 017			1 370 416	3 922 972	24 980
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	9 387 987	10 556 877			1 074 402	2 385 546	130 248

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	3 698 101
Úbytky			252 682			172		456 796	709 650
Presuny			2 295 994			172 162	-2 468 156		0
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 563 432	38 484 730			12 828 855	3 989 977	24 980	71 651 986
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 751 616	22 299 908			10 425 745			37 477 269
Prírastky		787 121	3 735 870			1 032 693			5 555 684
Úbytky			132 123						132 123
Stav na konci účtovného obdobia		5 538 737	25 903 655			11 458 438			42 900 830
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 342 981				199 580		2 542 561
Prírastky									0
Úbytky			707 921				132 575		840 496
Stav na konci účtovného obdobia			1 635 060				67 005		1 702 065
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	10 946 015			1 370 417	3 931 972	24 980	27 049 091

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 rozhodlo k 31.12.2016 o nutnosti zaúčtovať dodatočnú opravnú položku k hmotnému majetku vo výške 1 508 877 € a k nehmotnému vo výške 818 734 €. Hlavné predpoklady použité pri analýze sú nasledovné:

- Výnosy v roku 2017 v sume 192 892 tisíc Eur
- Hrubá marža v roku 2017 5,2%
- EBITDA v roku 2017 v sume 1 741 tisíc Eur
- Priemerná cena kapitálu WACC 8,7%
- CAPEX 6 350 tisíc Eur
- Rast v terminálnom roku 2%

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 €):

	31.12.2015	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Materiál	351 688	602 981	351 688		602 981
Nedokončená výroba	19 131	86 088			105 219
Hotové výrobky	326 865	261 156	326 865		261 156
Spolu	697 684	950 225	678 553		969 356

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

Pohľadávky

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

Opravné položky k pohľadávkam	31.12.2015	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2016
Pohľadávky z obchodného styku	61 614	80 378			141 992
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-		-
Spolu	61 614	80 378			141 992

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

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

Pohľadávky k 31.12.2016	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			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu			
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 099 279	2 293 977	13 393 256
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 936 593	1 752 827	4 689 420
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 617 159		1 617 159
Iné pohľadávky	1 396 729		1 396 729
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 049 760	4 046 804	21 096 564

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			
Daňové pohľadávky a dotácie	2 352 000		2 352 000
Iné pohľadávky			
Dlhodobé pohľadávky spolu	2 352 000	0	2 352 000
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	18 191 155	1 847 431	20 038 586
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	2 918 105	2 039 278	4 957 383
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 793 370		1 793 370
Iné pohľadávky	1 037 813		1 037 813
Krátkodobé pohľadávky spolu	23 940 443	3 886 709	27 827 152

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2016	31.12.2015
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	4 046 804	3 886 709
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	17 049 760	23 940 443
Krátkodobé pohľadávky spolu	21 096 564	27 827 152
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	2 352 000
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	2 352 000

Počas účtovného obdobia spoločnosť refinancovala svoje pohľadávky pred dobou ich splatnosti prostredníctvom faktoringovej spoločnosti B.N.P. PARIBAS Factor S.A. Ide o pohľadávky voči zákazníkovi RENAULT SAS, RENAULT ESPANA, DACIA v úhrnnej výške do 16 500 000 € a hodnota refinancovaných pohľadávok 31.12.2016 bola 14 628 841 €.

Finančné účty

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

	31.12.2016	31.12.2015
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	5 293 589	1 692 790
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	5 293 589	1 692 790

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2016	31.12.2015
Náklady budúcich období dlhodobé:	3 749	
Náklady budúcich období krátkodobé:	188 688	98 638
- poistenie	124 264	75 054
- IT poplatky	7 243	3 643
- flat rentals	49 164	
- ostatné	8 017	19 941
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	120 545
Spolu	192 437	219 183

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 2016 predstavuje 3 018 579 € (k 31. decembru 2015 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:	3 705 053	1 214 540
odpočítateľné	4 593 493	1 441 848
Zdaniteľné	- 888 440	- 227 308
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	19 424 338	4 214 848
odpočítateľné	19 424 338	0
zdaniteľné	0	4 214 848
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	7 756 997	6 226 870
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzbá dane z príjmov (v %)	21%	22%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	3 018 579
Odložená daňová pohľadávka	6 795 005	5 582 956
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 2017 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2018 – 2021.

Rezerva na záručné opravy vo výške 641 796 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2016. 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. V rámci ostatných rezerv bola v roku 2015 tvorená rezerva na uzamykacie mechanizmy ktoré budú postupne menené na už predaných vozidlách koncernu PSA a to vo výške 10 622 tis. eur, jej zostatok k 31.12.2016 je 7,960 tis. eur. Keďže nejde o reklamáciu v rámci záruky ide o rezervu za nekvalitu.

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

Rezervy a	31.12.2015 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2016 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	500 667	376 711	228 582			648 796
Ostatné	10 622 000	233 653	2 895 075			7 960 578
Dlhodobé rezervy spolu	11 122 667	610 364	3 123 657			8 609 374
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	463 998	417 778	463 998			417 778
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	211 149	149 231	157 905		31 977	170 498
Nevyfakturované prevádzkové služby	7 153 089	937 175	1 369 991		269 346	6 450 927
Ostatné		1 878 000				1 878 000
Krátkodobé rezervy spolu	7 828 236	3 382 184	1 991 894		301 323	8 917 203
Spolu	18 950 903	3 992 548	5 115 551	0	301 323	17 526 577

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

Rezervy a	31.12.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2015 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	549 792		49 125			500 667
Ostatné	59 697	10 622 000		-59 697		10 622 000
Dlhodobé rezervy spolu	609 489	10 622 000	49 125	-59 697		11 122 667
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	4 836 463	2 075 904	59 697		7 153 089
Ostatné						
Krátkodobé rezervy spolu	4 921 196	5 411 814	2 494 729	59 697	69 742	7 828 236
Spolu	5 530 685	16 033 814	2 543 854	0	69 742	18 950 903

Závazky

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

	31.12.2016	31.12.2015
Závazky do lehoty splatnosti	36 154 593	35 952 397
Závazky po lehote splatnosti	6 595 946	11 217 094
Krátkodobé záväzky spolu	42 750 539	47 169 491
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	28 582 092	27 434 676
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	28 582 092	27 434 676

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 €):

	2016	2015
Stav k 1. januáru	44 160	17 680
Tvorba na ťarchu nákladov	81 407	97 299
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	73 753	70 819
Stav k 31. decembru	51 814	44 160

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 jej splatnosť dohodnutá v roku 2017 s možnosťou predčasných splátok. Avšak vzhľadom na skutočnosť že podľa Obchodného zákonníka je spoločnosť od 1.1.2016 v kríze, nesmie počas tejto doby splácať istinu ani príslušenstvo k tomuto úveru materskej spoločnosti. V priebehu účtovného obdobia roka 2016 nedošlo k splateniu istiny.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.12.2016	31.12.2015
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	4.05% + 20.9 bázických bodov	31. December 2017	26 281 575	26 281 575
Spolu				26 281 575	26 281 575

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2016 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu v sume 1 137 988 EUR (k 31.decembru 2015 sú nezaplatené úroky vykázané na rovnakom riadku vo výške 977 059 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2016	31.12.2015
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	58 091	111 341
- ostatné	487 223	540 490
	545 314	651 831
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	545 314	651 831

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2013 až 2016 žiadne derivátové operácie.

H. VÝNOSY

Tržby za vlastné výkony

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

	Vlastné výrobky		Služby		Tržby celkom	
	2016	2015	2016	2015	2016	2015
Francúzsko	54 623 178	54 452 550	35 218	172	54 658 396	54 452 722
Nemecko	28 127 068	18 965 367	500		28 127 568	18 965 367
Španielsko	33 771 288	33 060 816	4 872		33 776 160	33 060 816
Slovenská republika	3 241 712	4 930 412	9 622	1	3 251 334	4 930 413
Turecko	8 186 320	8 229 608	12 120		8 198 440	8 229 608
Slovinsko	4 747 539	4 044 825	9 990		4 757 529	4 044 825
Rakúsko	1 120 902	1 821 802			1 120 902	1 821 802
Poľsko	5 289 648	3 733 825	1 600		5 291 248	3 733 825
Thajsko	-	-3 001			-	-3 001
Maďarsko	1 129 213	748 741	3 900		1 133 113	748 741
Čína	338 394	633 993	749		339 143	633 993
Česká republika	-	-	32 675		32 675	-
Irán	910 178	1 429 726	600		910 778	1 429 726
Rusko	2 309 480	1 336 931			2 309 480	1 336 931
Rumunsko	23 255 202	22 271 603			23 255 202	22 271 603
Veľká Británia	26 875 963	24 751 351			26 875 963	24 751 351
Švédsko	330 877	411 890			330 877	411 890
Taliansko	2 369 698	2 244 658	25 063		2 394 761	2 244 658
Belgicko	9 178	3 644			9 178	3 644
Holandsko	1 341 911				1 341 911	
U.S.A.	4 413 218				4 413 218	
Iné krajiny	1 316 057	2 811 134	-34 960		1 281 097	2 811 134
Spolu	203 707 024	185 879 875	101 949	173	203 808 973	185 880 048

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2016	2015
Latches – uzamykacie systémy	92 803 644	92 708 989
Locksets – zámkové sady	61 715 869	58 315 061
Handles – kľučky	49 289 460	34 855 998
Spolu	203 808 973	185 880 048

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	2016	2015
Veľká Británia	448 200	1 662 604
Francúzsko	1 156 855	1 405 230
U.S.A.	158 234	2 317 439
Švédsko	46 500	857 300
Nemecko	2 262 120	73 000
Rusko	560 342	685 544
Španielsko	323 743	
Taliano	377 547	
Ostatné	327 342	769 211
Spolu	5 660 883	7 409 928

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 872 351 € (2015: zvýšenie 1 325 212 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 360 905 € (2015: zvýšenie 574 450 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2016	31.12.2015	31.12.2014	2016	2015
Nedokončená výroba a polotovary	578 030	473 029	434 701	105 001	38 328
Hotové výrobky	5 482 383	5 226 479	4 690 357	255 904	457 366
Spolu	6 060 413	5 699 508	5 125 058	360 905	495 694
Inventarizačné rozdiely				210 844	349 159
Zmena stavu OP				50 415	122 087
Iné				280 223	358 272
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				902 387	1 325 212

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2016	2015
Predaj materiálu	2 742 466	3 701 205
Predaj dlhodobého majetku	0	10 106
Ostatné	854 489	1 712 972
Spolu	3 596 955	5 424 283

Finančné výnosy

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

	2016	2015
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	146 136	48 080
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	22 470	147
Spolu	146 136	48 080

Čistý obrat

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

	2016	2015
Tržby za vlastné výrobky	203 707 024	185 879 875
Tržby z predaja služieb	101 949	173
Tržby za tovar	5 660 883	7 409 928
Ostatné tržby	4 469 306	6 797 575
Čistý obrat spolu	213 939 162	200 087 551

I. NÁKLADY**Náklady na poskytnuté služby**

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

	2016	2015
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	137 270	
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	47 296	99 171
<i>iné uist'ovacie audítorské služby</i>	54 000	
<i>súvisiace audítorské služby</i>	28 403	
<i>daňové poradenstvo</i>	7 571	
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	95 889	113 605
Doprava	3 143 671	5 494 594
Leasing - operatívny	236 015	186 889
Nájomné	775 652	814 736
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	19 089	49 702
Prenájom externej pracovnej sily	3 798 440	703 648
Cestovné	361 805	406 714
Prefakturovania od skupiny U-Shin	5 013 962	9 253 012
<i>z toho Osobné náklady</i>	110 308	90 228
Manažérske a licenčné poplatky	6 225 969	3 251 558
Správa a údržba IT	264 123	300 136
Opravy a údržba	-25 495	40 829
Ostatné personálne náklady	326 463	478 216
Bezpečnostná služba	160 985	161 621
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	268 384	263 422
Služby kvality	1 449 391	1 630 369
Ostatné	2 403 522	1 244 743
Spolu	24 655 135	24 599 965

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2016 vo výške 22 007 488 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 5 429 991 Eur, v roku 2015 to bolo 22 122 299 Eur z čoho 5 552 047 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2016	2015
Predaný materiál	2 687 272	3 733 899
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	-48 297	3 275
Pokuty a penále	70 767	191 771
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	80 378	-783 866
Manká a škody	901 176	1 626 876
Náklady na záručné opravy	148 130	3 450 875
Náklady na stratové projekty		
Ostatné	1 146 990	995 112
Spolu	4 986 416	9 217 942

Finančné náklady

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

	2016	2015
Nákladové úroky	1 225 642	989 120
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	86 042	19 219
Kurzové straty	284 852	342 593
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	29 639	6 479
Spolu	1 596 536	1 350 932

J. DANE Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 466 928	x	0%	-14 864 212	x	0%
teoretická daň	x	-1 422 724	22%	x	-3 270 126	22%
Daňovo neuznané náklady	1 431 916	315 022	-5%	3 069 558	675 303	-5%
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0	0%			0%
Nevykázanie daňovej pohľadávky	17 142 947	3 771 446	-58%	13 120 548	2 886 521	-19%
Vplyv zmeny sadzby dane		-308 864	5%			0%
Umorenie daňovej straty	x	0	0%	-1 299 712	-285 937	2%
Spolu	-12 107 935	2 354 880	-36%	26 182	5 760	0%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	5 760	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	2 352 000	-36%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	2 354 880	-36%	x	5 760	0%

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	7 756 997	6 626 870
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

K. ÚDAJE NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Majetok vzatý do prenájmu

Spoločnosť má v nájme (na báze operatívneho lízingu) 22 osobných áut v obstarávacej cene 459 tis € (v roku 2015 to bolo 16 osobných áut v obstarávacej cene 336 tis €). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2016 celkom 130 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2017 až do roku 2020. 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. Mesačné nájomné za užívanie týchto priestorov predstavuje 55 tis €.

Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenájíma 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)	459 197	336 085
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závázky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závázky z lízingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť prijala v roku 2016 od svojich dodávateľov bankové záruky v celkovej výške 168 681 €. Pre porovnanie, v roku 2015 to neboli žiadne bankové záruky.

Prehľad o iných aktívach a majetku je uvedený v tabuľke

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

Prípadné ďalšie záväzky

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

Prehľad o iných pasívach je uvedený v tabuľke

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

M. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia nevyplácala štatutárnym zástupcom žiadne mzdy či iné odmeny za ich činnosť v štatutárnych orgánoch.

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY SPOLOČNOSTI A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť nevlastní žiadnu dcérsku spoločnosť, preto neuskutočnila ani žiadnu transakciu s dcérskou spoločnosťou. Počas účtovného obdobia spoločnosť uskutočnila transakcie v rámci skupiny 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 za rok 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Záväzky	Pohľadávky
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	189 328	193 438	17 880	51 405
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	1 153 131	386 598	200 584	21 953
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	361 560	44 182	43 844	31 730
U-SHIN FRANCE SAS, FR	37 081 876	8 480 332	7 869 843	3 379 881
U-SHIN EUROPE LTD, HU	125 361	360 855	11 738	565 081
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	4 907 836	786 454	1 008 902	254 983
U-SHIN LTD, JP	43 827		1 829	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	204 697	381 954	103 073	216 953
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	977 059		977 059	
LLC ACCESS MECHANISM, RU	352 910	2 998 285		448 086
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		22 069		7 149

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2015 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Závazky	Pohľadávky
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	80 150	170 042	11 748	30 272
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	334 546	1 046 082	294 412	94 756
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	379 910		30 424	89 640
U-SHIN FRANCE SAS, FR	38 730 824	9 228 028	8 311 729	2 699 715
U-SHIN EUROPE LTD, HU	10 460			57 771
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	5 246 480	479 787	1 179 895	477 291
U-SHIN LTD, JP	92 187			
U-SHIN SPAIN, SL, ES	120 061	156 052	23 179	146 750
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	975 284			
LLC ACCESS MECHANISM, RU	39 570	4 235 914		1 084 085
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		260 523		17 946

	Kód obchodu ¹	2016	2015
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	8 722 992	10 600 440
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	31 934 088	27 283 344
- Poskytnutie služieb – refaktarácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	639 802	265 410
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	2 616	0
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	43 758	717 889
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT)	01	5 013 962	5 371 429
- Nákup licenčných práv	05	3 206 109	2 843 518
- Úroky z pôžičky	08	1 137 988	1 953 398

¹ Kód druhu obchodu

01 kúpa
05 licencia
09 výpomoc

02 predaj
06 transfer
10 záruka

03 poskytnutie služby
07 know-how
11 iný obchod

04 obchodné zastúpenie
08 úver, pôžička

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

	31.12.2016	31.12.2015
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	4 412 139	4 957 383
Aktíva spolu	4 412 139	4 957 383
 Závázky z obchodného styku	 10 180 400	 9 826 848
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	26 281 575	26 281 575
Pasíva spolu	36 461 975	36 108 423

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

Úrok z pôžičky od U-Shin Holdings Europe B.V. sa v Marci 2017 znížil z pôvodných 4,259% na 0,809%.

Spoločník U-Shin Holdings B.V. prijal rozhodnutie o navýšení základného imania spoločnosti U-Shin Slovakia s.r.o. vo výške 28 000 000 € v júni 2017, kedy došlo aj k jeho splateniu.

Zároveň došlo k zmene vo funkcii konateľa spoločnosti kde ku dňu 6. júna 2017 nahradil pán Tatsuya Mori pána Joshihisa Seka.

Spoločnosť obdržala v júni 2017 rozsudok Krajského súdu v Košiciach z 30.5.2017 vo veci Sloveexpress s rozhodnutím o povinnosti uhradiť zmluvnú pokutu vo výške 15 202 € vrátane úrokov z omeškania ku dňu úhrady. Právni zástupcovia spoločnosti zvažujú v tejto veci možnosť dovolania na Najvyšší súd SR.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016
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					
Neuhrazená strata minulých rokov	-29 086 593			-14 869 970	-43 956 561
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-14 869 970	-8 821 808		14 869 970	-8 821 808
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-12 758 933	-8 821 808			-21 580 739

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho 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, 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	-26 361 602			-2 724 989	-29 086 593
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-2 724 991	-14 869 970		2 724 991	-14 869 970
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	2 111 037	-14 869 970		2	-12 758 933

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 14 869 970 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 3. Novembra 2016 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-8 821 808	-14 869 970
Rozdelenie účtovného zisku		
Prídel do zákonného rezervného fondu		
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov		
Prídel do sociálneho fondu		
Prídel na zvýšenie základného imania		
Úhrada straty minulých období		
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov		
Prevod do neuhradených strát minulých rokov	-8 821 808	-14 869 970
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-8 821 808	-14 869 970

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2016	2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	7 069 570	-3 655 277
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	7 066 690	-3 655 277
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 3 472 401	-4 148 378
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		10 106
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	- 3 472 401	-4 138 272
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
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	8 046 602
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	6 510	1 810
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	3 600 799	254 863
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 692 790	1 437 927
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	5 293 589	1 692 790
Peňažné toky z prevádzky	2016	2015
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-6 469 810	-14 864 210
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	7 047 612	7 104 721
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	1 516 133	-892 955
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	80 378	-783 866
Manká a škody	901 176	-216 658
Odpis pohľadávky	1 464	80 531
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	271 672	-102 956
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-1 424 326	13 420 218
Úrokové náklady (netto)	1 225 642	989 120
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-48 297	-6 831
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-6 510	-7 567
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	3 095 134	4 719 547
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	6 755 870	1 030 906
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	1 777 510	-2 549 632
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-4 558 944	-6 857 097
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	7 069 570	-3 655 277

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.