

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:

	2017	2016
Priemerný prepočítaný stav zamestnancov	1 495	1 569
Stav zamestnancov k 31.12.	1 496	1 572
z toho vedúcich zamestnancov	13	14

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

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

Spoločnosť vykázala k 31.12.2017 vlastné imanie vo výške 1 780 496 € (k 31.12.2016 v sume - 21 580 741 €) a prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume -21 118 tis. Eur (k 31.12.2016 v sume -10 168 tis. Eur). Tu ale treba poukázať na fakt že došlo k vykázaniu pôžičky od spoločníka ako krátkodobého záväzku, kdežto v predchádzajúcom období bola táto pôžička vykázaná ako dlhodobý záväzok. 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, presun stratových projektov do iných sesterských podnikov 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 10.1.2018 rozhodol o schválení účtovnej závierky za rok 2016 a preúčtovaní straty na účet neuhradených strát minulých rokov.

B. ORGÁNY A SPOLOČNÍCI SPOLOČNOSTI

Orgány Spoločnosti

konatelia

Tatsuya Mori od 6.6.2017

Jean-Paul Emmanuel Ramon od 1.4 2016

C. INFORMÁCIE O VLASTNÍKOCH SPOLOČNOSTI

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017

	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v €	%	%
U-Shin Holdings Europe B.V.	58 617 351	99,77	99,77
U-Shin Deutschland Zugangssysteme GmbH	137 549	0,23	0,23
Spolu	58 754 900	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 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) 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 hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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 obstarávací cena resp. ak sú vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčínov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch a ceniny. Peňažné prostriedky a 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 nepotrebných rezerv 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 pohľadávok.

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) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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 2017 do 31. decembra 2017, ako aj porovnateľného obdobia od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 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 83 363 tis € (2015: 84 524 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 €):

	2017	2016
Náklady na vývoj, neaktivované	2 006 529	2 040 904
Náklady na vývoj, aktivované	128 266	63 206
Spolu	2 134 795	2 104 110

Spoločnosť má prenájaté dopravné prostriedky k 31. decembru 2017 v celkovej hodnote 435 031 € (k 31. decembru 2016 to bolo 459 197 €).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2017

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	14 707 392	731 198				54 176		15 492 766
Prírastky	128 266							128 266
Úbytky						9 063		9 063
Presuny	45 113					-45 113		
Stav na konci účtovného obdobia	15 046 478	747 798						15 794 276
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	12 534 253	697 116						13 231 369
Prírastky	1 521 757	15 668						1 537 425
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia	14 056 010	712 784						14 768 794
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	768 416							768 416
Prírastky								
Úbytky	649 399							649 399
Stav na konci účtovného obdobia	119 017							119 017
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 404 723	34 082				54 176		1 492 981
Stav na konci účtovného obdobia	871 451	35 014						906 465

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 hmotného majetku
31.12.2017

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	15 723 441	40 791 058			12 995 433	2 490 325	130 248
Prírastky		39 867	2 377 288			581 569	1 008 726	243 607
Úbytky			6 591 472			76 000		300 505
Presuny			1 935 476			385 649	-2 321 125	
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	15 763 308	38 512 350			13 886 651	1 177 926	73 350
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 335 454	27 809 062			11 921 031		
Prírastky		796 598	3 244 940			623 489		
Úbytky			5 354 961			36 773		
Stav na konci účtovného obdobia		7 132 052	25 699 041			12 507 747		
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			2 425 119				104 779	
Prírastky			4 470				69 935	
Úbytky			972 040					
Stav na konci účtovného obdobia			1 457 549				174 714	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	9 387 987	10 556 877			1 074 402	2 385 546	130 248
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	8 631 256	11 355 760			1 378 904	1 003 212	73 350

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.12.2016

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	15 563 432	38 493 730			12 828 854	3 989 977	24 980	71 651 985
Prírastky		13 936	138 230			539 025	3 639 855	180 798	4 511 844
Úbytky			2 659 323			547 459		75 530	3 282 312
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	72 881 517
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		5 538 737	25 903 653			11 458 438			42 900 828
Prírastky		796 717	4 342 112			962 074			6 100 904
Úbytky			2 436 704			499 481			2 936 185
Stav na konci účtovného obdobia		6 335 454	27 809 062			11 921 031			46 065 547
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			1 635 060				67 005		1 702 065
Prírastky			1 508 877				70 000		1 578 877
Úbytky			718 818				32 226		751 044
Stav na konci účtovného obdobia			2 425 119				104 779		2 529 898
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	751 012	10 024 695	10 955 017			1 370 416	3 922 972	24 980	27 049 092
Stav na konci účtovného obdobia	751 012	9 387 987	10 556 877			1 074 402	2 385 546	130 248	24 286 072

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.

Zhodnotením 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 213 913 tisíc Eur
- Hrubá marža v roku 2017 11,1%
- EBITDA v roku 2017 v sume 44 tisíc Eur
- CAPEX 3 518 tisíc Eur
- Pokles v terminálnom roku 0,2%

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

Výška opravnej položky k nehmotnému majetku zaúčtovaná na účte 091 k 31.12.2017 predstavuje 119 017 Eur, k hmotnému majetku na účte 092 je to 1 457 549 Eur a na účte 094 spoločnosť evidovala k 31.12.2017 opravnú položku vo výške 174 714 Eur k nezaraďenému hmotnému majetku.

Zásoby

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

	31.12.2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Materiál	602 981	593 250	602 981		593 250
Nedokončená výroba	105 219		53 596		51 623
Hotové výrobky	261 156	435 978	258 917		438 217
Spolu	969 356	1 029 228	915 494		1 083 090

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	31.12.2016	Tvorba	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku	141 992		42 951		99 041
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke					
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky	-	-	-		-
Spolu	141 992		42 951		99 041

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

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

Pohľadávky k 31.12.2017	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	10 692 962	1 779 922	12 472 884
Pohľadávky voči dcérskej a materskej účtovnej jednotke	4 819 862	1 471 044	6 290 906
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	1 657 883		1 657 883
Iné pohľadávky	2 334 083		2 334 083
Krátkodobé pohľadávky spolu	19 504 790	3 250 966	22 755 756

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 podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2017	31.12.2016
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	3 250 966	4 046 804
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	19 504 790	17 049 760
Krátkodobé pohľadávky spolu	22 755 756	21 096 564
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

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, IVECO v úhrnnej výške do 16 500 000 € a hodnota refinancovaných pohľadávok 31.12.2017 bola 13 864 835 €.

Finančné účty

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

	31.12.2017	31.12.2016
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné bankové účty	2 788 770	5 293 589
Bankové účty termínované		
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	2 788 770	5 293 589

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2017	31.12.2016
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	3 749
Náklady budúcich období krátkodobé:	165 560	188 688
- poistenie	130 534	124 264
- IT poplatky	2 908	7 243
- prenájom nehnuteľností	27 316	49 164
- ostatné	4802	8 017
Príjmy budúcich období dlhodobé:		
Príjmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	165 560	192 437

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. **Keďže sa daňová úľava v roku 2017 nevyužila, nárok na ňu k 31.12.2017 zanikol.** Celková výška daňovej úľavy k 31. decembru 2016 predstavovala 3 018 579 €. Podrobné podmienky pre využitie daňových úľav sú uvedené v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva SR z 22.decembra 2006.

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:	-149 751	3 705 053
odpočítateľné	0	4 593 493
zdaniteľné	-149 751	- 888 440
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	17 197 261	19 424 338
odpočítateľné	17 197 261	19 424 338
zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	14 994 733	7 756 997
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Možnosť uplatnenia daňových stimulov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 728 871	6 795 005
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov		
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 2018 a dlhodobé rezervy v obdobiach 2019 – 2022.

Rezerva na záručné opravy vo výške 784 623 € bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2017. 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 2018 až 2020. V rámci ostatných rezerv bola v roku 2015 tvorená rezerva na uzamykanie 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 bol 7,960 tis. Eur a v priebehu roka 2017 bola použitá v plnej výške. 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	31.12.2016 b	Tvorba c	Použitie d	Reklas e	Zrušenie f	31.12.2017 g
Dlhodobé rezervy						
Záručné opravy	648 796	212 826	70 000	-7000		784 622
Ostatné	7 960 578	1 677 000	9 403 925	7000		240 653
Dlhodobé rezervy spolu	8 609 374	1 889 826	9 473 925			1 025 275
Krátkodobé rezervy						
Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	417 778	358 698	417 778			358 698
Odmeny zamestnancom a ostatné náklady na zamestnancov	170 498	139 393	38 991	-96 184	42 203	132 513
Nevyfakturované prevádzkové služby	6 450 927	3 135 670	2 102 974	96 184		7 579 807
Ostatné	1 878 000					1 878 000
Krátkodobé rezervy spolu	8 917 203	3 633 761	2 559 743		42 203	9 949 018
Spolu	17 526 577	5 523 587	12 033 668	0	42 203	10 974 293

Prehľad rezerv za bezprostredne predchádzajúce 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

Závazky

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

	31.12.2017	31.12.2016
Závazky do lehoty splatnosti	44 054 535	36 154 593
Závazky po lehote splatnosti	7 074 287	6 595 946
Krátkodobé záväzky spolu	51 128 822	42 750 539
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	173 428	28 582 092
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou než 5 rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	173 428	28 582 092

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 €):

	2017	2016
Stav k 1. januáru	51 814	44 160
Tvorba na ťarchu nákladov	81 042	81 407
Tvorba zo zisku		
Ostatná tvorba		
Čerpanie	93 084	73 753
Stav k 31. decembru	39 772	51 814

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 2017 došlo k navýšeniu základného imania spoločnosti a následne k čiastočnému splateniu istiny, keďže v tom čase spoločnosť nebola v kríze.

Typ pôžičky / účel	Mena	Ročný úrok v %	Splatnosť	31.12.2017	31.12.2016
Krátkodobá pôžička – U-Shin Holding Europe B.V.	€	0.5% + 20.9 bázických bodov	31. December 2017	4 653 704	26 281 575
Spolu				4 653 704	26 281 575

Nezaplatené úroky z úveru od materskej spoločnosti sú vykázané k 31.12.2017 na riadku súvahy 130 ako záväzky voči spoločníkom a združeniu spolu s istinou pôžičky v sume 4 670 630 EUR (k 31. decembru 2016 sú nezaplatené úroky vykázané na riadku 108 súvahy vo výške 1 137 988 EUR).

Časové rozlíšenie

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

	31.12.2017	31.12.2016
Výnosy budúcich období:		
- tooling		
- R&D	4 840	58 091
- ostatné	440 491	487 223
	445 331	545 314
Výdavky budúcich období:		
- úroky	0	0
Spolu	445 331	545 314

Deriváty

Spoločnosť nevykonávala v priebehu rokov 2013 až 2017 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	
	2017	2016	2017	2016	2017	2016
Francúzsko	51 267 560	54 623 178	310 170	35 218	51 577 730	54 658 396
Nemecko	25 541 653	28 127 068	60 148	500	25 601 801	28 127 568
Španielsko	33 175 061	33 771 288	-9 069	4 872	33 165 992	33 776 160
Slovenská republika	3 331 621	3 241 712	5 001	9 622	3 336 622	3 251 334
Turecko	8 916 014	8 186 320	9 000	12 120	8 925 014	8 198 440
Slovinsko	4 972 924	4 747 539	-	9 990	4 972 924	4 757 529
Rakúsko	-	1 120 902	-	-	-	1 120 902
Poľsko	4 943 974	5 289 648	1 100	1 600	4 945 074	5 291 248
Thajsko	-	-	-	-	-	-
Maďarsko	1 322 889	1 129 213	30 247	3 900	1 353 136	1 133 113
Čína	594 403	338 394	1 129	749	595 532	339 143
Česká republika	761 560	-	38 567	32 675	800 127	32 675
Irán	-	910 178	-	600	-	910 778
Rusko	3 903 266	2 309 480	-1 489	-	3 901 777	2 309 480
Rumunsko	25 418 306	23 255 202	300	-	25 418 606	23 255 202
Veľká Británia	25 353 079	26 875 963	-	-	25 353 079	26 875 963
Švédsko	661 592	330 877	-	-	661 592	330 877
Taliano	2 432 297	2 369 698	86 523	25 063	2 518 820	2 394 761
Belgicko	11 000	9 178	-	-	11 000	9 178
Holandsko	901 933	1 341 911	-	-	901 933	1 341 911
U.S.A.	5 198 134	4 413 218	-	-	5 198 134	4 413 218
Iné krajiny	1 122 460	1 316 057	27 107	-34 960	1 149 567	1 281 097
Spolu	199 829 726	203 707 024	558 734	101 949	200 388 460	203 808 973

Tržby podľa skupín výrobkov v €

skupina výrobkov	2017	2016
Latches – uzamykacie systémy	88 821 711	92 803 644
Locksets – zámkové sady	59 183 231	61 715 869
Handles – kľučky	52 006 784	49 289 460
Spolu	199 829 726	203 808 973

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	2017	2016
Veľká Británia	131 650	448 200
Francúzsko	1 209 184	1 156 855
U.S.A.		158 234
Švédsko		46 500
Nemecko	1 706 360	2 262 120
Rusko	116 819	560 342
Španielsko		323 743
Taliano	11 775	377 547
Ostatné		327 342
Spolu	3 175 788	5 660 883

Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie 744 105 € (2016: zvýšenie 872 351 €). Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie 222 364 € (2016: zvýšenie 360 905 €), ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke(v €):

	Stav /brutto/ k			Zmena stavu	
	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2015	2017	2016
Nedokončená výroba a polotovary	584 990	578 030	473 029	6 960	105 001
Hotové výrobky	5 697 787	5 482 383	5 226 479	215 404	255 904
Spolu	6 282 777	6 060 413	5 699 508	222 364	360 905
Inventarizačné rozdiely				521 741	210 844
Zmena stavu OP				-123 465	50 415
Iné				123 465	280 223
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				744 105	902 387

Iné výnosy z hospodárskej činnosti

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

	2017	2016
Predaj materiálu	5 362 118	2 742 466
Predaj dlhodobého majetku	1 284 349	0
Ostatné	2 794 411	854 489
Spolu	9 440 878	3 596 955

Finančné výnosy

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

	2017	2016
Výnosy z derivátových operácií	0	0
Výnosové úroky	0	0
Iné	0	0
Kurzové zisky		
kurzové zisky	163 765	146 136
Z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	20 905	22 470
Spolu	163 765	146 136

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:

	2017	2016
Tržby za vlastné výrobky	199 829 726	203 707 024
Tržby z predaja služieb	558 734	101 949
Tržby za tovar	3 175 788	5 660 883
Ostatné tržby	744 105	872 351
Čistý obrat spolu	204 308 353	210 342 207

I. NÁKLADY**Náklady na poskytnuté služby**

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

	2017	2016
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti		
z toho:	139 192	137 270
<i>náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky</i>	57 645	47 296
<i>iné uisťovacie audítorské služby</i>	49 500	54 000
<i>súvisiace audítorské služby</i>	26 985	28 403
<i>daňové poradenstvo</i>	5 062	7 571
<i>ostatné neaudítorské služby</i>		
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby,		
z toho:		
Telekomunikačné poplatky	65 223	95 889
Doprava	2 476 685	3 143 671
Leasing - operatívny	342 298	236 015
Nájomné	831 620	775 652
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	43 204	19 089
Prenájom externej pracovnej sily	4 880 652	3 798 440
Cestovné	211 636	361 805
Prefakturovania od skupiny U-Shin	4 526 551	5 013 962
<i>z toho Osobné náklady</i>	20 957	110 308
Manažérske a licenčné poplatky	6 614 113	6 225 969
Správa a údržba IT	248 122	264 123
Opravy a údržba	6 163	-25 495
Ostatné personálne náklady	70 602	326 463
Bezpečnostná služba	178 667	160 985
Upratovacie služby a likvidácia odpadu	352 148	268 384
Služby kvality	1 126 168	1 449 391
Ostatné	5 194 357	2 403 522
Spolu	27 264 197	24 655 135

Osobné náklady boli zúčtované v roku 2017 vo výške 22 247 977 Eur z čoho náklady na sociálne postenie 5 767 891 Eur, v roku 2016 to bolo 22 007 488 Eur z čoho 5 429 991 Eur na sociálne poistenie.

Iné náklady z hospodárskej činnosti

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

	2017	2016
Predaný materiál	5 222 231	2 687 272
Zostatková cena predaného dlhodobého majetku	1 275 737	-48 297
Pokuty a penále	242 923	70 767
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-42 951	80 378
Manká a škody	1 035 466	901 176
Odpis pohľadávok	58 527	1 464
Ostatné	1 589 985	3 171 656
Spolu	9 381 918	6 864 416

Finančné náklady

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

	2017	2016
Nákladové úroky	387 016	1 225 642
Náklady na derivátové transakcie		
Ostatné finančné náklady	78 063	86 042
Kurzové straty	150 687	284 852
z toho zaúčtované ku dňu zostavenia účtovnej závierky	17 476	29 639
Spolu	615 766	1 596 536

J. DANE Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázananej 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:	-4 535 884	x	0%	-6 466 928	x	0%
teoretická daň	x	-952 536	21%	x	-1 422 724	22%
Daňovo neuznané náklady	7 937 972	1 666 974	-4%	1 431 916	315 022	-5%
Nevykázanie daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Výnosy nepodliehajúce dani	14 647 778	3 076 033	-68%	17 142 947	3 771 446	-58%
Vplyv zmeny sadzby dane		-1 455 876	32%		-308 864	5%
Umorenie daňovej straty	x	0	0%	x	0	0%
Spolu	-11 245 690	2 361 595	-52%	-12 107 935	2 354 880	-36%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	0%	x	2 880	0%
Uplatnenie investičného stimulu	x	0	0%	x	0	0%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	2 352 000	-36%
Celková daň z príjmov	x	2 880	0%	x	2 354 880	-36%

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	6 728 871	7 756 997
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) 19 osobných áut v obstarávacej cene 435 tis € (v roku 2016 to bolo 22 osobných áut v obstarávacej cene 459 tis €). Ročné nájomné predstavovalo v roku 2017 celkom 115 tis €. Nájomné zmluvy sú majú rôznu dobu platnosti od ukončenia v roku 2018 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 €. Spoločnosť si prostredníctvom operatívneho prenájmu prenajíma kancelársku techniku ako sú prenosné počítače, servre a tlačiarne.

Majetok daný do prenájmu

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

Prehľad o podsúvahových položkách

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	435 031	459 197
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Závazky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z lízingu		
Závazky z lízingu		
Iné položky		

L. INÉ AKTÍVA A PASÍVA

Prípadné ďalšie aktíva

Spoločnosť neprijala v roku 2017 od svojich dodávateľov žiadne bankové záruky. Pre porovnanie, v roku 2016 boli bankové záruky prijaté vo výške 168 681 €.

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 poisťovacích 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 2017 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Záväzky	Pohľadávky
U-SHIN DO BRASIL SISTEMAS AUTOMOTIVE, BR	86 335	154 073	16 644	41 236
U-SHIN ACCESS SYSTEMS, CN	366 072	209 846	88 111	118 881
U-SHIN DEUTSCHLAND ZUGANGSYSTEME, DE	173 949	464 270		21 927
U-SHIN FRANCE SAS, FR	40 166 306	8 132 065	10 790 801	3 425 082
U-SHIN EUROPE LTD, HU	125 156	3 337 840	105 896	1 340 964
U-SHIN ITALIA S.p.A, IT	5 324 148	430 798	1 129 887	262 120
U-SHIN LTD, JP	285 297		30 363	
U-SHIN SPAIN, SL, ES	951 814	96 827	271 977	61 889
U-SHIN HOLDING EUROPE B.V., NL	257 082		16 925	
LLC ACCESS MECHANISM, RU	3 468	3 841 430	527	989 172
U-SHIN AUTOPARTS MEXICO, MX		4 852		29 635

Transakcie so spriaznenými osobami za rok 2016 sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v €):

	Náklady	Výnosy	Závazky	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

	Kód obchodu ¹	2017	2016
- Predaj hotových výrobkov a komponentov (Uzamykacie systémy)	02	11 999 225	8 722 992
- Nákup komponentov pre výrobu uzamykacích systémov	01	33 540 089	31 934 088
- Poskytnutie služieb – refaktarácia nákladov v rámci kooperácie v skupine	03	1 333 935	639 802
- Nákup hmotného majetku - výrobných liniek	06	6 245	2 616
- Nákup nehmotného majetku - R&D projektovej dokumentácie a výrobných postupov	06	23 164	43 758
- Nákup služieb (manažérske, kvality, podpora nákupu a predaja, IT, R&D)	01	12 712 902	5 013 962
- Nákup licenčných práv	05	2 596 215	3 206 109
- Úroky z pôžičky	08	274 007	1 137 988

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 €):

	31.12.2017	31.12.2016
Poskytnuté pôžičky (Pozn. E.4)		
Pohľadávky z obchodného styku	6 290 906	4 689 420
Aktíva spolu	6 290 906	4 689 420
Záväzky z obchodného styku	13 434 206	9 203 341
Prijaté úvery a pôžičky (Pozn. F.6)	4 653 704	26 281 575
Pasíva spolu	18 087 910	35 484 916

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

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	31.12.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2017
Základné imanie	30 754 900	28 000000			58 754 900
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	-43 956 561			-8 821 808	-52 778 371
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-8 821 808	-4 638 763		8 821 808	-4 638 763
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky vlastného imania					
Spolu	-21 580 739	23 361 236			-1 780 496

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho 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, 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	-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

Účtovná strata za predchádzajúce účtovné obdobie vo výške 8 821 808 € bola na základe rozhodnutia spoločníkov z 10. Januára 2018 vysporiadaná nasledovne (v €):

	Bežné účtovné obdobie – návrh na rozdelenie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výsledok hospodárenia	-4 638 763	-8 821 808
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	-4 638 763	-8 821 808
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom		
Iné		
Spolu	-4 638 763	-8 821 808

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

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

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-4 032 083	7 069 570
Zaplatená daň z príjmov	-	-2 880
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 032 083	7 066 690
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	- 4 032 121	- 3 472 401
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 284 349	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 747 772	- 3 472 401
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Zvýšenie základného imania	28 000 000	
Príjmy / (splátky) bankových úverov		
Príjmy / (Splátky) z pôžičiek zo Skupiny / Poskytnutá pôžička skupine	-23 725 992	
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky		
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-4 274 008	0
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	1 029	6 510
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 504 818	3 600 799
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 293 598	1 692 790
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	2 788 771	5 293 589
Peňažné toky z prevádzky	2017	2016
Čistý zisk/strata pred odpočítaním daňových položiek	-4 535 883	-6 469 810
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	5 982 514	7 047 612
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	- 1 547 036	1 516 133
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-42 951	80 378
Manká a škody	1 035 466	901 176
Odpis pohľadávky	58 257	1 464
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	113 734	271 672
Zmena dlhodobých a krátkodobých rezerv	-6 655 164	-1 424 326
Úrokové náklady (netto)	387 016	1 225 642
Strata (Zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 612	-48 297
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1 029	-6 510
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-5 213 418	3 095 134
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (+)/Prírastok (-) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-2 032 043	6 755 870
Úbytok (+)/Prírastok (-) zásob	43 755	1 777 510
Úbytok (-)/Prírastok (+) záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-3 169 623	-4 558 944
Iné		
Peňažné toky z prevádzky	-4 032 083	7 069 570

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.