

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2022

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o.
Twin City C, Mlynské nivy 14
821 09 Bratislava

Spoločnosť Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. novembra 2014 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2015 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel.s. r. o. , vložka č.101715/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti

- výroba plastových dielov vysokotlakovým vstrekolisovaním do interiérov motorových vozidiel, dverné a prístrojové panely, stredové konzoly
- výskum a vývoj v oblasti interiérov motorových vozidiel,
- vedenie účtovníctva a administratívne služby pre spoločnosti skupiny.

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v nasledujúcich segmentoch:

- Automobilový priemysel: závod v Námestove vyrába interiérové diely pre osobné automobily rôznych značiek.
- Automotive Business Center v Bratislave (ABC): poskytovanie služieb pre interných zákazníkov spoločnosti Yanfeng (spoločnosti skupiny).
- Inžinierske centrum v Trenčíne: poskytovanie služieb v oblasti výskumu a vývoja pre automobilovú divíziu.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 26.decembra 2022 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Yanfeng UK, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Yanfeng International Automotive Technology UK CO., LTD so sídlom na Highfield Court Tollgate Chandler's Ford, SO53 3TY Eastleigh, Hampshire, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Shanghai Automotive Industry Corporation Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje

Shanghai Automotive Industry Corporation Group so sídlom 390 Wukang Road, Šanghaj, Čína. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k	Stav k
	31.12.2022	31.12.2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,415	1,409
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1,398	1,429
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	96	96

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 26. decembra 2022 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2022.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Konatelia:	Maria de Fatima Fernandes Jun Luo Daniel Freyder (od 29.08.2022) Christoph Bremkamp (od 29.08.2022)	Maria de Fatima Fernandes Jun Luo Tony Elenbaas (do 13.06.2022) Steve Meszaros (do 13.06.2022)
Prokuristi:	Dušan Brázda Jana Homolová Ondrej Hušľa Ivan Kebísek Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka	Dušan Brázda Jana Homolová Ondrej Hušľa Ivan Kebísek Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka Michal Perun (do 01.04.2022)

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Yanfeng International Automotive Technology Hungary Kft.	4,250	85	99,99	99,99	55,280,366
Yanfeng International Automotive Technology UK CO., LTD	750	15	0,01	0,01	0
Spolu	5,000	100	100	100	55,280,366

V priebehu roka 2022 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Náklady na výskum sa neaktivujú, ale sa účtujú do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli.

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	2 – 3	Rovnomerne	33,33 – 50
Goodwill	7	Rovnomerne	14,29

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	3 – 10	Rovnomerne	10 – 33
<i>Nábytok a inventár</i>	5	Rovnomerne	20

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

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, 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 sú obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) 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.

f) Finančné účty

Finančné účty tvoria zostatky na bankových účtoch pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

g) 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.

h) 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.

i) Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky a odmeny a s tým súvisiace náklady na sociálne a zdravotné poistenie, rezervu na overenie účtovnej závierky audítorom, rezervy súvisiace s projektmi so zákazníkmi, na náklady služieb spojených s rozvojom a používaním softvéru, rezervy na prepravu, na vykonané opravy a údržbu a na ostatné spotrebované služby.

j) Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

k) Zamestnanecké požitky

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

l) 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.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Účtovanie o odloženej dani sa nevzťahuje na goodwill alebo záporný goodwill pri jeho prvotnom zaúčtovaní. Účtovanie o odloženej dani sa vzťahuje na dočasný rozdiel ku goodwillu alebo zápornému goodwillu, ktorý vznikol po jeho prvotnom zaúčtovaní, napríklad z dôvodu rôznych daňových odpisov a účtovných odpisov, ak pri prvotnom účtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu nevznikol dočasný rozdiel.

K odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu k majetku a záväzku sa neúčtuje ani odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok pri prvotnom zaúčtovaní majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, u prijímateľa vkladu pri vklade podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení. K tomuto odpočítateľnému dočasnému rozdielu a zdaniteľnému dočasnému rozdielu sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok neúčtujú ani v nasledujúcich účtovných obdobiach.

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.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie, podpory alebo príspevku budú tieto finančné prostriedky Spoločnosti poskytnuté.

Prijaté dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtujú ako záväzok Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, ak sa dotácia poskytla na úhradu nákladov, a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním nákladov vynaložených na príslušný účel, na ktorý sa dotácie na hospodársku činnosť poskytli. Dotácie na dlhodobý majetok sa účtujú v prospech výnosov budúcich období a následne sa vykážu ako ostatné výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

o) 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.

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzia mena

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

r) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výrobkov, tovaru a inžinierske a administratívne a účtovné služby.

s) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	530,421	0	17,774,839	229,340	2,819	0	18,537,419
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	90,446	0	0	0	2,819	0	93,265
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	439,975	0	17,774,839	229,340	0	0	18,444,154
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	517,970	0	17,774,839	50,913	0	0	18,343,722
Prírastky	0	11,563	0	0	46,702	0	0	58,265
Úbytky	0	90,446	0	0	0	0	0	90,446
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	439,087	0	17,774,839	97,615	0	0	18,311,541
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	12,451	0	0	178,427	2,819	0	193,697
Stav k 31.12.2022	0	888	0	0	131,725	0	0	132,613

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2021	0	650,877	0	17,774,839	89,140	47,800	0	18,562,656
Prírastky	0	0	0	0	95,219	0	0	95,219
Úbytky	0	120,456	0	0	0	0	0	120,456
Presuny	0	0	0	0	44,981	-44,981	0	0
Stav k 31.12.2021	0	530,421	0	17,774,839	229,340	2,819	0	18,537,419
Oprávky								
Stav k 1.1.2021	0	587,001	0	15,723,896	11,930	0	0	16,322,827
Prírastky	0	0	0	2,050,943	38,983	0	0	2,089,926
Úbytky	0	69,031	0	0	0	0	0	69,031
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	517,970	0	17,774,839	50,913	0	0	18,343,722
Opravné položky								
Stav k 1.1.2021	0	0	0	2,050,943	0	0	0	2,050,943
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	2,050,943	0	0	0	2,050,943
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2021	0	63,876	0	0	77,210	47,800	0	188,886
Stav k 31.12.2021	0	12,451	0	0	178,427	2,819	0	193,697

Goodwill

Goodwill bol vykázaný ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých identifikovateľných aktív a záväzkov spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. (predajca). Nadobúdacou spoločnosťou je Johnson Controls Interiors Holding s.r.o. (od 1. júla 2015 Yanfeng Slovakia Interior Systems s.r.o.). Nadobúdaný majetok pozostáva z nasledujúcich celkov: Výrobný závod Námestovo Interiors, Inžinieringové centrum Trenčín a Servisné centrum Bratislava.

Goodwill sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho budúcich ekonomických úžitkov, na úrovni 78 mesiacov, počínajúc júdom 2015.

V prípade zistenia výrazného prechodného zníženia ekonomických úžitkov oproti jeho oceneniu v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho odhadovaných budúcich ekonomických úžitkov. Koncom roka 2019 došlo k prehodnoteniu plánovaných výsledkov Spoločnosti na najbližšie roky, v dôsledku predpokladaného rozvoja ekonomickej depresie. Predpokladaná ziskovosť Spoločnosti sa posunula až do rokov po konci predpokladanej doby ekonomických úžitkov goodwillu a preto bola k 31. decembru 2019 prehodnotená jeho zostatková hodnota a zaúčtovaná opravná položka v plnej výške zostatkovej hodnoty. K 31. decembru 2021 došlo k rozpusteniu opravnej položky v súlade s účtovným odpisom Goodwillu.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonala výskumné a vývojové činnosti v inžinierskom centre Trenčín. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti predstavovali 9.4 mil. eur v bežnom účtovnom období. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali 8 mil. eur.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	0	2,557,337	63,238,972	0	0	0	5,546,452	1,080,093	72,422,854
Prírastky	0	0	0	0	0	0	10,248,821	1,289,728	11,538,549
Úbytky	0	35,624	899,870	0	0	0	0	0	935,494
Presuny	0	126,064	7,882,068	0	0	0	-5,676,610	-2,331,522	0
Stav k 31.12.2022	0	2,647,777	70,221,170	0	0	0	10,118,663	38,299	83,025,909
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	1,874,814	31,626,469	0	0	0	0	0	33,501,283
Prírastky	0	259,435	9,242,415	0	0	0	0	0	9,501,850
Úbytky	0	35,624	836,414	0	0	0	0	0	872,038
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	2,098,625	40,007,099	0	0	0	0	0	42,105,724
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	0	682,523	31,612,503	0	0	0	5,546,452	1,080,093	38,921,571
Stav k 31.12.2022	0	549,152	30,214,071	0	0	0	10,118,663	38,299	40,920,185

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021	0	2,416,293	50,184,585	0	0	0	6,937,774	6,295,861	65,834,513
Prírastky	0	0	0	0	0	0	3,178,963	8,296,040	11,475,003
Úbytky	0	0	4,886,662	0	0	0	0	0	4,886,662
Presuny	0	141,044	17,941,049	0	0	0	-4,570,285	-13,511,808	0
Stav k 31.12.2021	0	2,557,337	63,238,972	0	0	0	5,546,452	1,080,093	72,422,854
Oprávk									
Stav k 1.1.2021	0	1,634,582	30,147,688	0	0	0	0	0	31,782,270
Prírastky	0	252,026	6,237,621	0	0	0	0	0	6,489,647
Úbytky	0	8,112	4,762,522	0	0	0	0	0	4,770,634
Presuny	0	-3,682	3,682	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1,874,814	31,626,469	0	0	0	0	0	33,501,283
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021	0	781,711	20,036,897	0	0	0	6,937,774	6,295,861	34,052,243
Stav k 31.12.2021	0	682,523	31,612,503	0	0	0	5,546,452	1,080,093	38,921,571

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opod- statnenosti	Zúčtova- nie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníc- tva	Stav k 31.12.2022
Materiál	617,255	117,521	0	170,613	564,163
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	94,385	0	23,049	0	71,336
Výrobky	88,006	0	41,381	0	46,625
Zásoby spolu	799,646	0	117,522	0	682,124

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zá- niku opodstat- nenosti	Zúčtovanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z úč- tovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	459,793	157,462	0	0	617,255
Nedokončená výroba a polotovary vlast- nej výroby	89,029	5,356	0	0	94,385
Výrobky	88,904	-898	0	0	88,006
Zásoby spolu	637,726	161,920	0	0	799,646

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčto- vanie OP z dô- vodu zániku opod- statne- nosti	Zúčto- vanie OP z dô- vodu vyrade- nia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	43,380	0	15,357	0	28,023
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	43,380	0	15,357	0	28,023
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	43,380	0	15,357	0	28,023

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčto- vanie OP z dô- vodu zániku opod- statne- nosti	Zúčto- vanie OP z dô- vodu vyra- denia ma- jetku z účtov- níctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	116	43,264	0	0	43,380
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116	43,264	0	0	43,380
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	116	43,264	0	0	43,380

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	8,899,256	1,038,808	9,938,064
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8,899,256	1,038,808	9,938,064
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3,323,828	0	3,323,828
Daňové pohľadávky a dotácie	2,289,250	0	2,289,250
Iné pohľadávky	1,034,578	0	1,034,578
Krátkodobé pohľadávky spolu	12,223,084	1,038,808	13,261,892

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5,033,586	132,188	5,165,774
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5,033,586	132,188	5,165,774
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3,360,325	0	3,360,325
Daňové pohľadávky a dotácie	2,121,330	0	2,121,330
Iné pohľadávky	1,238,995	0	1,238,995
Krátkodobé pohľadávky spolu	8,393,911	132,188	8,526,099

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	59,145	120,009
Nájomné	33,831	90,006
Softvér	19,539	21,524
Ostatné	5,775	8,479

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 1.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	27,551	3,846
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	549,109	443,778
Tvorba sociálneho fondu spolu	549,109	443,778
Čerpanie sociálneho fondu	542,766	420,073
Konečný zostatok sociálneho fondu	33,894	27,551

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2022:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	33,894	0	33,894
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	33,894	0	33,894
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	33,894	0	33,894

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	881,634	2,637,952	3,519,586
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	17,395,933	3,553,547	20,949,480
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	5,191,409	0	5,191,409
Závazky voči zamestnancom	0	0	1,623,135	0	1,623,135
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1,065,768	0	1,065,768
Daňové záväzky a dotácie	0	0	249,944	0	249,944
Iné záväzky	0	0	2,252,562	0	2,252,562
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	23,468,976	6,191,499	29,660,475

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	27,551	0	27,551
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	27,551	0	27,551
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	27,551	0	27,551

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

	0	0	18.960,876	1,366,220	20,327,096
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2,535,743	1,083,828	3,619,571
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16,425,133	282,392	16,707,525
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8,929,821	0	8,929,821
Závazky voči zamestnancom	0	0	1,519,776	0	1,519,776
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	995,155	0	995,155
Daňové záväzky a dotácie	0	0	239,156	0	239,156
Iné záväzky	0	0	6,175,734	0	6,175,734
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27,890,697	1,366,220	29,256,917

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2022 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9,914,138	6,683,661	9,914,138	0	6,683,661
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>615,956</i>	<i>673,909</i>	<i>615,956</i>	<i>0</i>	<i>673,909</i>
Dovolenka a soc. zabezpečenie	615,956	673,909	615,956	0	673,909
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9,298,182</i>	<i>6,009,752</i>	<i>9,298,182</i>	<i>0</i>	<i>6,009,752</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	4,807,111	2,273,209	4,807,111	0	2,273,209
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	147,409	1,240,926	147,409	0	1,240,926
Zamestnanecké benefity a odmeny	1,109,344	1,063,909	1,109,344	0	1,063,909
Zákaznícke projekty	2,772,678	945,710	2,772,678	0	945,710
Audit a overenie účtovnej závierky	461,640	485,998	461,640	0	485,998
Ostatne	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	9,914,138	6,683,661	9,914,138	0	6,683,661

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9,735,576	9,914,138	9,735,576	0	9,914,138
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>476,600</i>	<i>615,956</i>	<i>476,600</i>	<i>0</i>	<i>615,956</i>
Dovolenka a soc. zabezpečenie	476,600	615,956	476,600	0	615,956
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>9,258,976</i>	<i>9,298,182</i>	<i>9,258,976</i>	<i>0</i>	<i>9,298,182</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	2,168,520	4,807,111	2,168,520	0	4,807,111
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	1,090,698	147,409	1,090,698	0	147,409
Zamestnanecké benefity a odmeny	824,058	1,109,344	824,058	0	1,109,344
Zákaznícke projekty	4,639,876	2,772,678	4,639,876	0	2,772,678
Audit a overenie účtovnej závierky	428,470	461,640	428,470	0	461,640
Ostatne	107,354	0	107,354	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	9,735,576	9,914,138	9,735,576	0	9,914,138

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	170,455	208,333
Finančný príspevok zo statneho rozpoctu	170,455	208,333

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	159,553,314	118,431,623
Tržby za vlastné výrobky	132,539,073	95,177,615
Tržby z predaja služieb	26,728,754	19,664,745
Tržby za tovar	285,487	3,589,263
Čistý obrat celkom	159,553,314	118,431,623

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby		Spolu	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Slovensko	11,203,978	3,605,714		0	11,203,978	3,605,714
EÚ	121,620,582	95,161,164	26,728,754	19,664,745	148,349,336	114,825,909
Spolu	132,824,560	98,766,878	26,728,754	19,664,745	159,553,314	118,431,623

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 765 110 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 765 110 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021	Stav k 1.1.2021	Zmena stavu vnútroorga- nizačných zásob	
				2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	892,087	862,799	636,287	29,288	226,512
Výrobky	2,348,508	1,905,510	1,366,912	442,998	538,598
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	3,240,595	2,768,309	2,003,199	472,286	765,110
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	472,287	765,110

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2022	2021
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	13,879,452	12,254,181
Refakturácia materiálov a tovarov	214,351	485,888
Mzdové a iné osobné náhrady	1,405,497	2,378,230
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	627,874
Refakturácia spotrebovaných služieb	393,103	1,581,484
Výnosy zo štátnej pomoci	37,879	38,114
Refakturácie - dorovnanie	10,595,792	3,886,018
Refakturácia prepravných nákladov	95,414	0
Ostatné	137,416	3,256,573
Finančné výnosy, z toho:	32,544	14,435
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	32,544	14,435
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	32,544	14,435

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	26,090,681	18,618,945
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	439,120	422,518
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25,300	24,000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	26,090,681	18,196,428
Administratívne náklady a refakturácie	2,588,702	3,037,015
Najomné	6,200,631	5,661,219
Cestovanie a doprava	3,645,924	3,647,421
Reprezentačné	145,928	76,221
Validácia a testovanie výrobkov	129,741	299,770
Údržba a opravy	2,089,718	1,575,432
Inženieering	109,872	55,104
Nákup licencií	245,179	194,358
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1,441,157	1,179,302
Zákaznícke projekty	6,043,201	302,418
Ostatné	3,036,808	2,566,685
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	1,255,370	2,519,512
Pokuty a penále	7,626	811
Dary	1,003	832
Refakturácia výdavkov	516,027	1,170,597
Vyradenie majetku z dôvodu predaja	63,455	468,935
Poistné	106,100	86,560
Quality charges	317,033	478,543
Ostatné	331,607	313,234

Finančné náklady, z toho:	192,025	97,332
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	39,271	35,325
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	152,754	62,007
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	0	2,918
Bankové poplatky a ostatné	152,754	59,089

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022	2021
Osobné náklady, z toho:	36,004,596	32,643,736
Mzdy	25,378,235	23,235,278
Sociálne poistenie	8,255,062	7,379,708
Zdravotné poistenie	917,229	819,968
Sociálne zabezpečenie	1,454,070	1,208,782

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2022
Dlhodobý majetok	-4,612,256	0	1,891,307	-2,720,949
Zásoby	799,646	0	-117,522	682,124
Pohľadávky	13,614	0	2,108	15,722
Závazky	582,722	0	338,136	920,858
Rezervy	9,298,182	0	-3,288,430	6,009,752
Daňové straty	14,987,659	0	-5,456,751	9,530,908
Nevyužitá daňová odpočty	642,637	0	0	642,637
Odpočty za výskum a vývoj	6,100,054	0	419,977	6,520,031
Celkom	15,263,992	0	1,399,785	16,663,777
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	5,840,574	0	-1,304,347	4,536,227
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	3,605,446		-396,237	3,209,209

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
---------------	----------------------	----------------------

Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala

0 0

Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach

0 0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka

3,199,126 2,732,165

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

0 0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4,703,102			1,713,623		
teoretická daň		987,651	21%		359,861	21%
Daňovo neuznané náklady	382,867	80,402		323,932	68,026	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-3,199,126	-671,816		-8,490,681	-1,783,043	
Umorenie daňovej straty	0	0		-1,027,423	-215,759	
Iné	0	0		64,424	13,529	
Spolu		396,237	8%		-1,557,386	- 91%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		396,237	8%		-1,557,386	- 91%
Celková daň z príjmov		396,237	8%		-1,557,386	- 91%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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.

Spoločnosť bola vybratá Daňovým úradom pre daňovú kontrolu za kalendárny rok 2019, so zameraním na daň z príjmu. Kontrola prebiehala primárne v priebehu roka 2022 a finálny protokol bol prevzatý v marci 2023.

Protokol sumarizuje zistenia Daňového úradu, predovšetkým v oblasti transferového oceňovania a na ich základe v zhrnutí vyčísluje dodatočnú daňovú povinnosť Spoločnosti vo výške 2,3 milióna eur.

Vedenie Spoločnosti priebeh a výsledky daňovej kontroly priebežne konzultovala s predstaviteľmi Daňového úradu, internými daňovými špecialistami a externými poradcami a na ich základe vyhodnotilo záver protokolu ako neprímeraný skutočnej situácii Spoločnosti. Preto je vedenie Spoločnosti pripravené využiť všetky dostupné možnosti opravných prostriedkov a konaní na podporu svojich stanovísk prezentovaných počas kontroly.

K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky nie je dostupné žiadne konečné a záväzné rozhodnutie o daňovej povinnosti Spoločnosti. Keďže Spoločnosť nemá existujúcu povinnosť a jej výšku nie je možné spoľahlivo stanoviť, informácia je vykázaná ako podmienený záväzok.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke okrem zmeny v štruktúre konateľov, ako je spomenuté nižšie.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2022	2021
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1,010,029	1,937,794
Predaj zásob	Ostatné spriaznené strany	5,408,857	3,085,576
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1,933,411	1,805,320
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	11,558,531	12,517,524
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	84,013	104,536
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	3,436,150	4,430,860
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9,009	0
Ostatné výnosy	Ostatné spriaznené strany	26,728,754	19,664,745
Úroky	Ostatné spriaznené strany	11,715,762	8,582,174
Transfer majetku	Ostatné spriaznené strany	0	2,918
		0	82,315

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2022	Stav k 31.12.2021
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	28,519	57,526
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	3,519,586	3,641,872
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	86,372	70,146
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	766,982	0
	Ostatné spriaznené strany	0	0

Zoznam spriaznených strán:

Yanfeng Automotive Trim Systems (Shanghai) Co.,Ltd.
Yanfeng Hainachuan Automotive Trim Systems Co.,Ltd.
Yanfeng International Automotive Technology Czechia s.r.o.
Yanfeng International Automotive Technology Europe S.á.r.l. & Co. KG.
Yanfeng International Automotive Technology Germany s.r.o. & Co. KG
Yanfeng International Automotive Technology Hungary Kft.
Yanfeng International Automotive Technology Italy S.r.l.
Yanfeng International Automotive Technology Serbia d.o.o. Kragujevac
Yanfeng International Automotive Technology South Africa (PTY) LTD
Yanfeng International Automotive Technology Spain S.L.
Yanfeng International Automotive Technology UK Co. LTD
Yanfeng Mexico Interiors S. de R.L. de C.V.
Yanfeng US Automotive Interior Systems I LLC
Recaro North America Inc.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2022
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Ostatné kapitálové fondy	55,280,366	0	0	0	55,280,366
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-26,244,128	0	0	3,271,009	-22,973,119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3,271,009	4,306,865	0	-3,271,009	4,306,865
Vlastné imanie spolu	29,041,738	4,306,865	0	0	36,619,612

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Ostatné kapitálové fondy	55,280,366	0	0	0	55,280,366
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-25,568,953	0	0	-675,175	-26,244,128
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-675,175	3,271,009	0	675,175	3,271,009
Vlastné imanie spolu	29,041,738	3,271,009	0	0	32,312,747

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2021

Účtovný zisk za rok 2021 vo výške 3 271 009 EUR bol preúčtovaný voči neuhradeným stratám minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2022

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2022.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

