

**Yanfeng International Automotive  
Technology Slovakia s.r.o.**

**Účtovná závierka a Výročná správa  
k 31. decembru 2022  
a Správa nezávislého audítora**

**november 2023**

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s.r.o.:

---

### Náš názor

Podľa nášho názoru vyjadruje účtovná závierka objektívne vo všetkých významných súvislostiach finančnú situáciu spoločnosti Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) k 31. decembru 2022 a výsledok hospodárenia Spoločnosti za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „Zákon o účtovníctve“).

### Čo sme auditovali

Účtovná závierka Spoločnosti obsahuje:

- súvahu k 31. decembru 2022,
- výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa k uvedenému dátumu skončil a
- poznámky k účtovnej závierke, ktoré obsahujú významné účtovné zásady a účtovné metódy a ďalšie vysvetľujúce informácie.

---

### Východisko pre náš názor

Náš audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť vyplývajúca z týchto štandardov je ďalej opísaná v časti našej správy Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočným a vhodným východiskom pre náš názor.

### Nezávislosť

Od Spoločnosti sme nezávislí v zmysle Medzinárodného etického kódexu pre účtovných odborníkov (vrátane Medzinárodných štandardov nezávislosti), ktorý vydala Rada pre medzinárodné etické štandardy účtovníkov (ďalej „Kódex IESBA“), ako aj v zmysle ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej „Zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, ktoré sa vzťahujú na náš audit účtovnej závierky v Slovenskej republike. Splnili sme aj ostatné povinnosti týkajúce sa etiky, ktoré na nás kladie Zákon o štatutárnom audite a Kódex IESBA.

---

### Správa k ostatným informáciám vrátane výročnej správy

Štatutárny orgán je zodpovedný za ostatné informácie. Ostatné informácie pozostávajú z výročnej správy (ale neobsahujú účtovnú závierku a našu správu audítora k nej).

Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na ostatné informácie.

V súvislosti s našim auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou prečítať si ostatné informácie, ktoré sú definované vyššie a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s našimi poznatkami získanými počas auditu, alebo či máme iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne.

Pokiaľ ide o výročnú správu, posúdili sme, či obsahuje zverejnenia, ktoré vyžaduje Zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas nášho auditu sme dospeli k názoru, že:

- informácie uvedené vo výročnej správe za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou a že
- výročná správa bola vypracovaná v súlade so Zákonom o účtovníctve.

Navyše na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme počas auditu získali, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

---

### Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so Zákonom o účtovníctve a za internú kontrolu, ktorú štatutárny orgán považuje za potrebnú pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za posúdenie toho, či je Spoločnosť schopná nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za zverejnenie prípadných okolností súvisiacich s pokračovaním Spoločnosti v činnosti, ako aj za zostavenie účtovnej závierky za použitia predpokladu pokračovania v činnosti v dohľadnej dobe, ibaže by štatutárny orgán buď mal zámer Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo tak bude musieť urobiť, pretože realisticky inú možnosť nemá.

---

### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Naším cieľom je získať primerané uistenie o tom, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá bude obsahovať náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivé alebo v úhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe účtovnej závierky.

Počas celého priebehu auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus ako súčasť auditu podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Okrem toho:

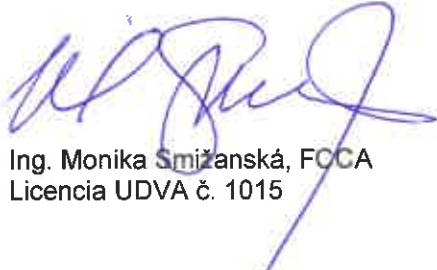
- Identifikujeme a posudzujeme riziká výskytu významných nesprávností v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy, ktoré reagujú na tieto riziká, a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na to, aby tvorili východisko pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti, ktorá je výsledkom podvodu, je vyššie než v prípade nesprávnosti spôsobenej chybou, pretože podvod môže znamenať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné opomenutie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy, ktoré sú za daných okolností vhodné, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.

- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a s nimi súvisiacich zverejnených informácií zo strany štatutárneho orgánu.
- Vyhodnocujeme, či štatutárny orgán v účtovníctve vhodne používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov aj to, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že takáto významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, sme povinní modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky, vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

So štatutárnym orgánom komunikujeme okrem iných záležitostí plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujeme počas nášho auditu.



PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o.  
Licencia SKAU č. 161



Ing. Monika Smižanská, FCCA  
Licencia UDVA č. 1015

21. novembra 2023  
Bratislava, Slovenská republika



Úč POD

## ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2022

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

|                            |                  |                  |                                      |
|----------------------------|------------------|------------------|--------------------------------------|
| Daňové identifikačné číslo | Účtovná závierka | Účtovná jednotka | Mesiac Rok                           |
| 2120001048                 | X riadna         | malá             | od 01 2022                           |
| IČO                        | mimoriadna       | X veľká          | do 12 2022                           |
| 47988673                   | priebežná        | (vyznačí sa x)   | Bezprostredne predchádzajúce obdobie |
| SK NACE                    |                  |                  | od 01 2021                           |
| 29.32.0                    |                  |                  | do 12 2021                           |

Priložené súčasti účtovnej závierky

X Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)X Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

Yanfeng International Automotive  
Technology Slovakia s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Twin City C, Mlynské nivy

Číslo

14

PSČ

Obec

82109 Bratislava

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava I

Oddiel: Sro, Vložka číslo: 101715/B

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

03.11.2023

Schválená dňa:

. 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
|                     | <b>SPOLU MAJETOK</b><br>r. 02 + r. 33 + r. 74                                     | 01                   | 1 3 7 4 6 1 3 1 8                    | 7 6 3 3 3 9 0 6 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 1 1 2 7 4 1 2                      |                 | 7 1 7 1 9 6 8 6                                 |
| A.                  | <b>Neobežný majetok</b><br>r. 03 + r. 11 + r. 21                                  | 02                   | 1 0 1 4 7 0 0 6 3                    | 4 1 0 5 2 7 9 8 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 6 0 4 1 7 2 6 5                      |                 | 3 9 1 1 5 2 6 8                                 |
| A.I.                | <b>Dlhodobý<br/>nehmotný majetok<br/>súčet (r. 04 až r. 10)</b>                   | 03                   | 1 8 4 4 4 1 5 4                      | 1 3 2 6 1 3     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 8 3 1 1 5 4 1                      |                 | 1 9 3 6 9 7                                     |
| A.I.1.              | Aktivované náklady<br>na vývoj<br>(012) - /072, 091A/                             | 04                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Softvér<br>(013) - /073, 091A/                                                    | 05                   | 4 3 9 9 7 5                          | 8 8 8           |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 3 9 0 8 7                          |                 | 1 2 4 5 1                                       |
| 3.                  | Oceniteľné práva<br>(014) - /074, 091A/                                           | 06                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Goodwill<br>(015) - /075, 091A/                                                   | 07                   | 1 7 7 7 4 8 3 9                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 1 7 7 7 4 8 3 9                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Ostatný dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(019, 01X) - /079,<br>07X, 091A/          | 08                   | 2 2 9 3 4 0                          | 1 3 1 7 2 5     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 9 7 6 1 5                            |                 | 1 7 8 4 2 7                                     |
| 6.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý nehmotný<br>majetok<br>(041) - /093/                      | 09                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 | 2 8 1 9                                         |
| 7.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>nehmotný majetok<br>(051) - /095A/      | 10                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| A.II.               | <b>Dlhodobý hmotný<br/>majetok<br/>súčet (r. 12 až<br/>r. 20)</b>                 | 11                   | 8 3 0 2 5 9 0 9                      | 4 0 9 2 0 1 8 5 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 2 1 0 5 7 2 4                      |                 | 3 8 9 2 1 5 7 1                                 |
| A.II.1.             | Pozemky<br>(031) - /092A/                                                         | 12                   |                                      |                 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Stavby<br>(021) - /081, 092A/                                                     | 13                   | 2 6 4 7 7 7 7                        | 5 4 9 1 5 2     |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 2 0 9 8 6 2 5                        |                 | 6 8 2 5 2 3                                     |
| 3.                  | Samostatné<br>hnuteľné veci a<br>súbory hnuteľných<br>vecí<br>(022) - /082, 092A/ | 14                   | 7 0 2 2 1 1 7 0                      | 3 0 2 1 4 0 7 1 |                                                 |
|                     |                                                                                   |                      | 4 0 0 0 7 0 9 9                      |                 | 3 1 6 1 2 5 0 3                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                              | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 4.                  | Pestovateľské celky<br>trvalých porastov<br>(025) - /085, 092A/                                                                | 15                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Základné stádo a<br>ľahné zvieratá<br>(026) - /086, 092A/                                                                      | 16                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Ostatný dlhodobý<br>hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) -<br>/089, 08X, 092A/                                                    | 17                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Obstarávaný<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(042) - /094/                                                                     | 18                   | 1 0 1 1 8 6 6 3                      | 1 0 1 1 8 6 6 3 | 5 5 4 6 4 5 2                                   |
| 8.                  | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý hmotný<br>majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 3 8 2 9 9                            | 3 8 2 9 9       | 1 0 8 0 0 9 3                                   |
| 9.                  | Opravná položka<br>k nadobudnutému<br>majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                             | 20                   |                                      |                 |                                                 |
| <b>A.III.</b>       | <b>Dlhodobý finančný<br/>majetok<br/>súčet (r. 22 až<br/>r. 32)</b>                                                            | <b>21</b>            |                                      |                 |                                                 |
| A.III.1.            | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>v prepojených<br>účtovných<br>jednotkách (061A,<br>062A, 063A) - /096A/                | 22                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Podielové cenné<br>papiere a podiely<br>s podielovou účasťou<br>okrem v prepojených<br>účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné<br>realizovateľné cenné<br>papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                        | 24                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Pôžičky prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                                                                    | 25                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Pôžičky v rámci<br>podielovej účasti<br>okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(066A) - /096A/                              | 26                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Ostatné pôžičky<br>(067A) - /096A/                                                                                             | 27                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Dlhové cenné<br>papiere a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok (065A,<br>069A, 06XA) - /096A/                               | 28                   |                                      |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný<br>dlhodobý finančný<br>majetok so zostatkovou<br>dobou splatnosti<br>najviac jeden rok<br>(066A, 067A, 069A,<br>06XA) - /096A/ | 29                   |                                      |                 |                                                 |
| 9.                  | Účty v bankách<br>s dobou viazanosti<br>dlhšou ako jeden rok<br>(22XA)                                                                            | 30                   |                                      |                 |                                                 |
| 10.                 | Obstarávaný<br>dlhodobý finančný<br>majetok<br>(043) - /096A/                                                                                     | 31                   |                                      |                 |                                                 |
| 11.                 | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>finančný majetok<br>(053) - /095A/                                                                      | 32                   |                                      |                 |                                                 |
| B.                  | Obežný majetok<br>r. 34 + r. 41 + r. 53 +<br>r. 66 + r. 71                                                                                        | 33                   | 3 5 9 3 2 1 1 0                      | 3 5 2 2 1 9 6 3 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 7 1 0 1 4 7                          |                 | 3 2 4 8 4 4 0 9                                 |
| B.I.                | Zásoby<br>súčet (r. 35 až<br>r. 40)                                                                                                               | 34                   | 1 4 0 1 1 4 4 9                      | 1 3 3 2 9 3 2 5 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 6 8 2 1 2 4                          |                 | 1 2 8 6 9 7 2 2                                 |
| B.I.1.              | Materiál<br>(112, 119, 11X)<br>- /191, 19X/                                                                                                       | 35                   | 1 0 6 5 2 8 9 3                      | 1 0 0 8 8 7 3 0 |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 5 6 4 1 6 3                          |                 | 1 0 1 0 1 4 1 3                                 |
| 2.                  | Nedokončená<br>výroba a polotovary<br>vlastnej výroby<br>(121, 122, 12X) -<br>/192, 193, 19X/                                                     | 36                   | 9 6 3 4 2 3                          | 8 9 2 0 8 7     |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 7 1 3 3 6                            |                 | 8 6 2 7 9 9                                     |
| 3.                  | Výrobky<br>(123) - /194/                                                                                                                          | 37                   | 2 3 9 5 1 3 3                        | 2 3 4 8 5 0 8   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      | 4 6 6 2 5                            |                 | 1 9 0 5 5 1 0                                   |
| 4.                  | Zvieratá<br>(124) - /195/                                                                                                                         | 38                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Tovar<br>(132, 133, 13X, 139)<br>- /196, 19X/                                                                                                     | 39                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Poskytnuté<br>preddavky<br>na zásoby<br>(314A) - /391A/                                                                                           | 40                   |                                      |                 |                                                 |
| B.II.               | Dlhodobé<br>pohľadávky<br>súčet (r. 42 + r. 46<br>až r. 52)                                                                                       | 41                   | 3 2 0 9 2 0 9                        | 3 2 0 9 2 0 9   |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                   |                      |                                      |                 | 3 6 0 5 4 4 6                                   |
| B.II.1.             | Pohľadávky<br>z obchodného<br>styku<br>súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                     | 42                   |                                      |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |                 | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                                    | 2               |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto           | Netto 3                                         |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   |                                      |                 |                                                 |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   |                                      |                 |                                                 |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   |                                      |                 |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   |                                      |                 |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   |                                      |                 |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   |                                      |                 |                                                 |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   |                                      |                 |                                                 |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   |                                      |                 |                                                 |
| 8.                  | Odložená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 2 0 9 2 0 9                        | 3 2 0 9 2 0 9   | 3 6 0 5 4 4 6                                   |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 1 7 1 9 4 6 8 3                      | 1 7 1 6 6 6 6 0 | 8 4 8 2 7 1 9                                   |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 1 3 8 7 0 8 5 5                      | 1 3 8 4 2 8 3 2 | 5 1 2 2 3 9 4                                   |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 3 9 3 2 7 9 1                        | 3 9 3 2 7 9 1   |                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   |                                      |                 |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                                      | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                                                                                                                                        |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky<br>z obchodného styku<br>(311A, 312A, 313A,<br>314A, 315A, 31XA) -<br>/391A/                                                                        | 57                   | 9 9 3 8 0 6 4<br>2 8 0 2 3           | 9 9 1 0 0 4 1 | 5 1 2 2 3 9 4                                   |
| 2.                  | Čistá hodnota<br>zákazky<br>(316A)                                                                                                                                     | 58                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky<br>voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                                                                         | 59                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky<br>v rámci podielovej<br>účasti okrem pohľa-<br>dávok voči prepojeným<br>účtovným jednotkám<br>(351A) - /391A/                                      | 60                   |                                      |               |                                                 |
| 5.                  | Pohľadávky voči<br>spoločníkom, členom<br>a združeniu (354A,<br>355A, 358A, 35XA,<br>398A) - /391A/                                                                    | 61                   |                                      |               |                                                 |
| 6.                  | Sociálne poistenie<br>(336A) - /391A/                                                                                                                                  | 62                   |                                      |               |                                                 |
| 7.                  | Daňové pohľadávky<br>a dotácie<br>(341, 342, 343, 345,<br>346, 347) - /391A/                                                                                           | 63                   | 2 2 8 9 2 5 0                        | 2 2 8 9 2 5 0 | 2 1 2 1 3 3 0                                   |
| 8.                  | Pohľadávky<br>z derivátových<br>operácií<br>(373A, 376A)                                                                                                               | 64                   |                                      |               |                                                 |
| 9.                  | Iné pohľadávky<br>(335A, 33XA, 371A,<br>374A, 375A, 378A)<br>- /391A/                                                                                                  | 65                   | 1 0 3 4 5 7 8                        | 1 0 3 4 5 7 8 | 1 2 3 8 9 9 5                                   |
| B.IV.               | Krátkodobý<br>finančný majetok<br>súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                               | 66                   |                                      |               |                                                 |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný<br>majetok v prepoje-<br>ných účtovných<br>jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/                                          | 67                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Krátkodobý finančný<br>majetok bez krátkodobé-<br>ho finančného majetku<br>v prepojených účtov-<br>ných jednotkách (251A,<br>253A, 256A, 257A,<br>25XA) - /291A, 29XA/ | 68                   |                                      |               |                                                 |
| 3.                  | Vlastné akcie a<br>vlastné obchodné<br>podieľy<br>(252)                                                                                                                | 69                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Obstarávaný<br>krátkodobý finančný<br>majetok<br>(259, 314A) - /291A/                                                                                                  | 70                   |                                      |               |                                                 |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                     | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie                |               | Bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------|-------------------------------------------------|
|                     |                                                       |                      | 1                                    | 2             |                                                 |
|                     |                                                       |                      | Brutto - časť 1<br>Korekcia - časť 2 | Netto         | Netto 3                                         |
| B.V.                | Finančné účty<br>r. 72 + r. 73                        | 71                   | 1 5 1 6 7 6 9                        | 1 5 1 6 7 6 9 | 7 5 2 6 5 2 2                                   |
| B.V.1.              | Peniaze<br>(211, 213, 21X)                            | 72                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Účty v bankách<br>(221A, 22X, +/- 261)                | 73                   | 1 5 1 6 7 6 9                        | 1 5 1 6 7 6 9 | 7 5 2 6 5 2 2                                   |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 75 až r. 78)           | 74                   | 5 9 1 4 5                            | 5 9 1 4 5     | 1 2 0 0 0 9                                     |
| C.1.                | Náklady budúcich<br>období dlhodobé<br>(381A, 382A)   | 75                   |                                      |               |                                                 |
| 2.                  | Náklady budúcich<br>období krátkodobé<br>(381A, 382A) | 76                   | 5 9 1 4 5                            | 5 9 1 4 5     | 1 2 0 0 0 9                                     |
| 3.                  | Príjmy budúcich<br>období dlhodobé<br>(385A)          | 77                   |                                      |               |                                                 |
| 4.                  | Príjmy budúcich<br>období krátkodobé<br>(385A)        | 78                   |                                      |               |                                                 |

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie 4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné obdobie 5 |
|---------------------|----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------|---------------------------------------------------|
|                     | SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY<br>r. 80 + r. 101 + r. 141                        | 79                   | 7 6 3 3 3 9 0 6         | 7 1 7 1 9 6 8 6                                   |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 +<br>r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80                   | 3 6 6 1 9 6 1 2         | 3 2 3 1 2 7 4 7                                   |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                           | 81                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                              | 82                   | 5 0 0 0                 | 5 0 0 0                                           |
| 2.                  | Zmena základného imania +/- 419                                                  | 83                   |                         |                                                   |
| 3.                  | Pohľadávky za upísané vlastné imanie<br>(/-353)                                  | 84                   |                         |                                                   |
| A.II.               | Emisné ážio (412)                                                                | 85                   |                         |                                                   |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                   | 86                   | 5 5 2 8 0 3 6 6         | 5 5 2 8 0 3 6 6                                   |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                             | 87                   | 5 0 0                   | 5 0 0                                             |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond<br>(417A, 418, 421A, 422)               | 88                   | 5 0 0                   | 5 0 0                                             |
| 2.                  | Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné<br>podieľy (417A, 421A)                 | 89                   |                         |                                                   |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                 | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                              | 90                   |                            |                                                      |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                                       | 91                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                                          | 92                   |                            |                                                      |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                        | 93                   |                            |                                                      |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                                  | 94                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Oceňovacie rozdiely z kapitálových<br>účasťí (+/- 415)                                                                                            | 95                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Oceňovacie rozdiely z precenenia<br>pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                                    | 96                   |                            |                                                      |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov<br>r. 98 + r. 99                                                                                             | 97                   | - 2 2 9 7 3 1 1 9          | - 2 6 2 4 4 1 2 8                                    |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                             | 98                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Neuhradená strata minulých rokov (-/429)                                                                                                          | 99                   | - 2 2 9 7 3 1 1 9          | - 2 6 2 4 4 1 2 8                                    |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdo-<br>bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86<br>+ r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 4 3 0 6 8 6 5              | 3 2 7 1 0 0 9                                        |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122<br>+ r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                           | 101                  | 3 9 5 4 3 8 3 9            | 3 9 1 9 8 6 0 6                                      |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky<br>súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                             | 102                  | 3 3 8 9 4                  | 2 7 5 5 1                                            |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 104 až r. 106)                                                                                   | 103                  |                            |                                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči<br>prepojeným účtovným jednotkám<br>(321A, 475A, 476A)                                                            | 104                  |                            |                                                      |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielo-<br>vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 475A, 476A)                                                                                          | 106                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                      | 107                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                | 108                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (471A, 47XA)                                    | 109                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                             | 110                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Dlhodobé prijaté preddavky (475A)                                                                                                                 | 111                  |                            |                                                      |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                  | 112                  |                            |                                                      |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                     | 113                  |                            |                                                      |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                 | 114                  | 3 3 8 9 4                  | 2 7 5 5 1                                            |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky<br>(336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                  | 115                  |                            |                                                      |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                          | 116                  |                            |                                                      |
| 12.                 | Odložený daňový záväzok (481A)                                                                                                                    | 117                  |                            |                                                      |



| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                            | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>5 |
|---------------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                             | 118                  |                            |                                                      |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                                       | 119                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                                 | 120                  |                            |                                                      |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                          | 121                  |                            |                                                      |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky<br>súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                      | 122                  | 3 2 8 2 6 2 8 4            | 2 9 2 5 6 9 1 7                                      |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku<br>súčet (r. 124 až r. 126)                                                                                                                       | 123                  | 2 4 4 6 9 0 6 6            | 2 0 3 2 7 0 9 6                                      |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A,<br>325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                             | 124                  | 3 5 1 9 5 8 6              | 3 6 1 9 5 7 1                                        |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej<br>účasti okrem záväzkov voči prepojeným<br>účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A,<br>326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  |                            |                                                      |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku<br>(321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA,<br>475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                        | 126                  | 2 0 9 4 9 4 8 0            | 1 6 7 0 7 5 2 5                                      |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                                 | 127                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                               | 128                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti<br>okrem záväzkov voči prepojeným účtovným<br>jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                   | 129                  |                            |                                                      |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364,<br>365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                          | 130                  |                            |                                                      |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom<br>(331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                           | 131                  | 1 6 2 3 1 3 5              | 1 5 1 9 7 7 6                                        |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                                       | 132                  | 1 0 6 5 7 6 8              | 9 9 5 1 5 5                                          |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie<br>(341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                              | 133                  | 2 4 9 9 4 4                | 2 3 9 1 5 6                                          |
| 9.                  | Záväzky z derivátových operácií<br>(373A, 377A)                                                                                                                              | 134                  |                            |                                                      |
| 10.                 | Iné záväzky<br>(372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)                                                                                                                          | 135                  | 5 4 1 8 3 7 1              | 6 1 7 5 7 3 4                                        |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                                                                                                                                           | 136                  | 6 6 8 3 6 6 1              | 9 9 1 4 1 3 8                                        |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                                                                                                                                 | 137                  | 6 7 3 9 0 9                | 6 1 5 9 5 6                                          |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                                                                                                                                      | 138                  | 6 0 0 9 7 5 2              | 9 2 9 8 1 8 2                                        |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery<br>(221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)                                                                                                                     | 139                  |                            |                                                      |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci<br>(241, 249, 24X, 473A, I-/255A)                                                                                                               | 140                  |                            |                                                      |
| C.                  | Časové rozlíšenie<br>súčet (r. 142 až r. 145)                                                                                                                                | 141                  | 1 7 0 4 5 5                | 2 0 8 3 3 3                                          |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé<br>(383A)                                                                                                                                   | 142                  |                            |                                                      |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé<br>(383A)                                                                                                                                 | 143                  |                            |                                                      |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé<br>(384A)                                                                                                                                    | 144                  |                            |                                                      |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé<br>(384A)                                                                                                                                  | 145                  | 1 7 0 4 5 5                | 2 0 8 3 3 3                                          |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                                | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)                                                                               | 01                   | 1 5 9 5 5 3 3 1 4          | 1 1 8 4 3 1 6 2 3                                    |
| **                  | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu<br>súčet (r. 03 až r. 09)                                                           | 02                   | 1 7 3 9 0 5 0 5 2          | 1 3 1 4 5 0 9 1 4                                    |
| I.                  | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                        | 03                   | 2 8 5 4 8 7                | 3 5 8 9 2 6 3                                        |
| II.                 | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                                 | 04                   | 1 3 2 5 3 9 0 7 3          | 9 5 1 7 7 6 1 5                                      |
| III.                | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                       | 05                   | 2 6 7 2 8 7 5 4            | 1 9 6 6 4 7 4 5                                      |
| IV.                 | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob<br>(+/-) (účtová skupina 61)                                                       | 06                   | 4 7 2 2 8 6                | 7 6 5 1 1 0                                          |
| V.                  | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                            | 07                   |                            |                                                      |
| VI.                 | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného<br>majetku, dlhodobého hmotného majetku a<br>materiálu (641, 642)                  | 08                   |                            | 6 2 7 8 7 4                                          |
| VII.                | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti<br>(644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                   | 1 3 8 7 9 4 5 2            | 1 1 6 2 6 3 0 7                                      |
| **                  | Náklady na hospodársku činnosť spolu<br>r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 +<br>r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                   | 1 6 9 0 4 2 4 6 9          | 1 2 9 6 5 4 3 9 4                                    |
| A.                  | Náklady vynaložené na obstaranie<br>predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                   | 2 0 0 1 5                  | 2 5 3 3 6 4 6                                        |
| B.                  | Spotreba materiálu, energie a ostatných<br>neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)                                     | 12                   | 9 5 9 0 0 2 0 8            | 6 7 0 4 4 9 4 3                                      |
| C.                  | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                    | 13                   | 1 1 7 5 2 1                | 1 6 1 9 2 0                                          |
| D.                  | Služby (účtová skupina 51)                                                                                               | 14                   | 2 6 1 1 5 9 8 1            | 1 8 6 1 8 9 4 5                                      |
| E.                  | Osobné náklady (r. 16 až r. 19)                                                                                          | 15                   | 3 6 0 0 4 5 9 6            | 3 2 6 4 3 7 3 6                                      |
| E.1.                | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                                | 16                   | 2 5 3 7 8 2 3 5            | 2 3 2 3 5 2 7 8                                      |
| 2.                  | Odmeny členom orgánov spoločnosti a<br>družstva (523)                                                                    | 17                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Náklady na sociálne poistenie<br>(524, 525, 526)                                                                         | 18                   | 9 1 7 2 2 9 1              | 8 1 9 9 6 7 6                                        |
| 4.                  | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                              | 19                   | 1 4 5 4 0 7 0              | 1 2 0 8 7 8 2                                        |
| F.                  | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                      | 20                   | 6 5 5 3                    | 6 5 0 2                                              |
| G.                  | Odpisy a opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                   | 9 5 3 4 7 4 4              | 6 1 2 5 1 9 0                                        |
| G.1.                | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku<br>a dlhodobého hmotného majetku (551)                                              | 22                   | 9 5 3 4 7 4 4              | 8 1 1 2 2 6 1                                        |
| 2.                  | Opravné položky k dlhodobému<br>nehmotnému majetku a dlhodobému<br>hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                   |                            | - 1 9 8 7 0 7 1                                      |
| H.                  | Zostatková cena predaného dlhodobého<br>majetku a predaného materiálu (541, 542)                                         | 24                   | 6 3 4 5 5                  | 4 6 8 9 3 5                                          |
| I.                  | Opravné položky k pohľadávkam (+/-)<br>(547)                                                                             | 25                   | - 1 5 3 5 7                |                                                      |
| J.                  | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                       | 26                   | 1 2 9 4 7 5 3              | 2 0 5 0 5 7 7                                        |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z hospodárskej<br>činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                   | 4 8 6 2 5 8 3              | 1 7 9 6 5 2 0                                        |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                               | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                         |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| *                   | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 +<br>r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                            | 28                   | 3 7 8 7 1 8 7 5            | 3 0 8 3 7 2 7 9                                      |
| **                  | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30<br>+ r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                              | 29                   | 3 2 5 4 4                  | 1 4 4 3 5                                            |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a<br>podielov (661)                                                                    | 30                   |                            |                                                      |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku<br>súčet (r. 32 až r. 34)                                                        | 31                   |                            |                                                      |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                       | 32                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a<br>podielov (665A)                                                                  | 34                   |                            |                                                      |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>súčet (r. 36 až r. 38)                                                      | 35                   |                            |                                                      |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                   | 36                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku<br>v podielovej účasti okrem výnosov<br>prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   |                            |                                                      |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného<br>majetku (666A)                                                              | 38                   |                            |                                                      |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                          | 39                   |                            |                                                      |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených<br>účtovných jednotiek (662A)                                                             | 40                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                           | 41                   |                            |                                                      |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                                     | 42                   | 3 2 5 4 4                  | 1 4 4 3 5                                            |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a<br>výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                     | 43                   |                            |                                                      |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                               | 44                   |                            |                                                      |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46<br>+ r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                              | 45                   | 1 9 2 0 2 5                | 9 7 3 3 2                                            |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                                   | 46                   |                            |                                                      |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok<br>(566)                                                                         | 47                   |                            |                                                      |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku<br>(+/-) (565)                                                                     | 48                   |                            |                                                      |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                         | 49                   |                            | 2 9 1 8                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné<br>jednotky (562A)                                                                | 50                   |                            | 2 9 1 8                                              |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                          | 51                   |                            |                                                      |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                                    | 52                   | 3 9 2 7 1                  | 3 5 3 2 5                                            |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a<br>náklady na derivátové operácie (564, 567)                                   | 53                   |                            |                                                      |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť<br>(568, 569)                                                                       | 54                   | 1 5 2 7 5 4                | 5 9 0 8 9                                            |



| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>1 | bezprostredne predchádzajúce účtovné<br>obdobie<br>2 |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)                  | 55                   | - 1 5 9 4 8 1              | - 8 2 8 9 7                                          |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)      | 56                   | 4 7 0 3 1 0 2              | 1 7 1 3 6 2 3                                        |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                     | 57                   | 3 9 6 2 3 7                | - 1 5 5 7 3 8 6                                      |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                  | 58                   |                            |                                                      |
| 2.                  | Daň z príjmov odložená (+/-) (592)                                                | 59                   | 3 9 6 2 3 7                | - 1 5 5 7 3 8 6                                      |
| S.                  | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                    | 60                   |                            |                                                      |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                   | 4 3 0 6 8 6 5              | 3 2 7 1 0 0 9                                        |

## 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, dverne 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<br>31.12.2022 | Stav k<br>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<br>Jun Luo<br>Daniel Freyder (od 29.08.2022)<br>Christoph Bremkamp (od 29.08.2022)                                | Maria de Fatima Fernandes<br>Jun Luo<br>Tony Elenbaas (do 13.06.2022)<br>Steve Meszaros (do 13.06.2022)                                                     |
| Prokuristi: | Dušan Brázda<br>Jana Homolová<br>Ondrej Hušľa (do 31.10.2023)<br>Ivan Kebísek<br>Francois Stouvenot<br>Lorant Szabados<br>Daniela Bystricka | Dušan Brázda<br>Jana Homolová<br>Ondrej Hušľa<br>Ivan Kebísek<br>Francois Stouvenot<br>Lorant Szabados<br>Daniela Bystricka<br>Michal Perun (do 01.04.2022) |

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2022:

| Spoločník, akcionár                                         | Výška podielu na základ-<br>nom imaní<br>absolútne | v %        | Podiel na<br>hlasovacích<br>právach v % | Iný podiel na<br>ostatných<br>položkách VI<br>ako na ZI v<br>% | Výška prí-<br>spevku do kapi-<br>tálových fondov<br>z príspevkov |
|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------|------------|-----------------------------------------|----------------------------------------------------------------|------------------------------------------------------------------|
| Yanfeng International Automotive<br>Technology Hungary Kft. | 4,250                                              | 85         | 99,99                                   | 99,99                                                          | 55,280,366                                                       |
| Yanfeng International Automotive<br>Technology UK CO., LTD  | 750                                                | 15         | 0,01                                    | 0,01                                                           | 0                                                                |
| <b>Spolu</b>                                                | <b>5,000</b>                                       | <b>100</b> | <b>100</b>                              | <b>100</b>                                                     | <b>55,280,366</b>                                                |

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 obstarávacía 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 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    |                                        |                    |                           |
| Stroje, prístroje a zariadenia | 3 – 10                                 | Rovnomerne         | 10 – 33                   |
| Nábytok a inventár             | 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, 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 sú obstarávacia 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 reklamácii 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:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové odpochy 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

#### **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) Cudzía mena**

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

**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 ná-<br>klady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill          | Ostatný DNM    | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu             |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>530,421</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>229,340</b> | <b>2,819</b>       | <b>0</b>                          | <b>18,537,419</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>439,975</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>229,340</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>18,444,154</b> |
| Oprávky                   |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>517,970</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>50,913</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>18,343,722</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>439,087</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>97,615</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>18,311,541</b> |
| Opravné položky           |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota        |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>    | <b>0</b>                         | <b>12,451</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>178,427</b> | <b>2,819</b>       | <b>0</b>                          | <b>193,697</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2022</b>  | <b>0</b>                         | <b>888</b>     | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>131,725</b> | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>132,613</b>    |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý nehmotný majetok | Aktivované ná-<br>klady na vývoj | Softvér        | Oceniteľné<br>práva | Goodwill          | Ostatný DNM    | Obstarávaný<br>DNM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DNM | Spolu             |
|---------------------------|----------------------------------|----------------|---------------------|-------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie          |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                                | 650,877        | 0                   | 17,774,839        | 89,140         | 47,800             | 0                                 | <b>18,562,656</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                         | <b>530,421</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>229,340</b> | <b>2,819</b>       | <b>0</b>                          | <b>18,537,419</b> |
| Oprávky                   |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                                | 587,001        | 0                   | 15,723,896        | 11,930         | 0                  | 0                                 | <b>16,322,827</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                         | <b>517,970</b> | <b>0</b>            | <b>17,774,839</b> | <b>50,913</b>  | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>18,343,722</b> |
| Opravné položky           |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | 0                                | 0              | 0                   | 2,050,943         | 0              | 0                  | 0                                 | <b>2,050,943</b>  |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                         | <b>0</b>       | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>0</b>       | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota        |                                  |                |                     |                   |                |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>    | <b>0</b>                         | <b>63,876</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>77,210</b>  | <b>47,800</b>      | <b>0</b>                          | <b>188,886</b>    |
| <b>Stav k 31.12.2021</b>  | <b>0</b>                         | <b>12,451</b>  | <b>0</b>            | <b>0</b>          | <b>178,427</b> | <b>2,819</b>       | <b>0</b>                          | <b>193,697</b>    |

## 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 júlom 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         |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>2,557,337</b> | <b>63,238,972</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5,546,452</b>  | <b>1,080,093</b>            | <b>72,422,854</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>2,647,777</b> | <b>70,221,170</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>10,118,663</b> | <b>38,299</b>               | <b>83,025,909</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>1,874,814</b> | <b>31,626,469</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>33,501,283</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>2,098,625</b> | <b>40,007,099</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>42,105,724</b> |
| Opravné položky          |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                          | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>0</b>                    | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                   |                                       |                                 |             |                   |                             |                   |
| <b>Stav k 1.1.2022</b>   | <b>0</b> | <b>682,523</b>   | <b>31,612,503</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>5,546,452</b>  | <b>1,080,093</b>            | <b>38,921,571</b> |
| <b>Stav k 31.12.2022</b> | <b>0</b> | <b>549,152</b>   | <b>30,214,071</b>                                 | <b>0</b>                              | <b>0</b>                        | <b>0</b>    | <b>10,118,663</b> | <b>38,299</b>               | <b>40,920,185</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Dlhodobý hmotný majetok  | Pozemky  | Stavby           | Samostatné hnu-<br>teľné veci<br>a súbory hnu-<br>teľných vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky na<br>DHM | Spolu             |
|--------------------------|----------|------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|-------------|--------------------|-----------------------------------|-------------------|
| Prvotné ocenenie         |          |                  |                                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>2,416,293</b> | <b>50,184,585</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>6,937,774</b>   | <b>6,295,861</b>                  | <b>65,834,513</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>2,557,337</b> | <b>63,238,972</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>5,546,452</b>   | <b>1,080,093</b>                  | <b>72,422,854</b> |
| Oprávky                  |          |                  |                                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>1,634,582</b> | <b>30,147,688</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>31,782,270</b> |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>1,874,814</b> | <b>31,626,469</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>33,501,283</b> |
| Opravné položky          |          |                  |                                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| 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                 |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>0</b>         | <b>0</b>                                                       | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>0</b>           | <b>0</b>                          | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota       |          |                  |                                                                |                                             |                                       |             |                    |                                   |                   |
| <b>Stav k 1.1.2021</b>   | <b>0</b> | <b>781,711</b>   | <b>20,036,897</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>6,937,774</b>   | <b>6,295,861</b>                  | <b>34,052,243</b> |
| <b>Stav k 31.12.2021</b> | <b>0</b> | <b>682,523</b>   | <b>31,612,503</b>                                              | <b>0</b>                                    | <b>0</b>                              | <b>0</b>    | <b>5,546,452</b>   | <b>1,080,093</b>                  | <b>38,921,571</b> |

### 3. Zásoby

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

| Zásoby                                               | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba<br>OP   | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                             | 617,255            | 117,521        | 0                                                          | 170,613                                                           | 564,163              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast-<br>nej výroby | 94,385             | 0              | 23,049                                                     | 0                                                                 | 71,336               |
| Výrobky                                              | 88,006             | 0              | 41,381                                                     | 0                                                                 | 46,625               |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>799,646</b>     | <b>117,521</b> | <b>64,430</b>                                              | <b>170,613</b>                                                    | <b>682,124</b>       |

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 obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Zásoby                                               | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>OP   | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|------------------------------------------------------|--------------------|----------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| Materiál                                             | 459,793            | 157,462        | 0                                                          | 0                                                                 | 617,255              |
| Nedokončená výroba a polotovary vlast-<br>nej výroby | 89,029             | 5,356          | 0                                                          | 0                                                                 | 94,385               |
| Výrobky                                              | 88,904             | -898           | 0                                                          | 0                                                                 | 88,006               |
| <b>Zásoby spolu</b>                                  | <b>637,726</b>     | <b>161,920</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>799,646</b>       |

### 4. Pohľadávky

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

| Pohľadávky                                                     | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba<br>OP | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2022 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchod-<br/>ného styku, z toho:</b> | <b>43,380</b>      | <b>0</b>     | <b>15,357</b>                                              | <b>0</b>                                                          | <b>28,023</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku                       | 43,380             | 0            | 15,357                                                     | 0                                                                 | 28,023               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>     | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>43,380</b>      | <b>0</b>     | <b>15,357</b>                                              | <b>0</b>                                                          | <b>28,023</b>        |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Pohľadávky                                                     | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba<br>OP  | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu zá-<br>niku opodstat-<br>nenosti | Zúčtovanie OP<br>z dôvodu vyra-<br>denia majetku z<br>účtovníctva | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|---------------|------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchod-<br/>ného styku, z toho:</b> | <b>116</b>         | <b>43,264</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>43,380</b>        |
| Ostatné pohľadávky z obchodného<br>styku                       | 116                | 43,264        | 0                                                          | 0                                                                 | 43,380               |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky</b>                           | <b>0</b>           | <b>0</b>      | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                             | <b>116</b>         | <b>43,264</b> | <b>0</b>                                                   | <b>0</b>                                                          | <b>43,380</b>        |

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

| Názov položky                                            | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu  |
|----------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|-------------------|
| <b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>12,832,047</b>   | <b>1,038,808</b>     | <b>13,870,855</b> |
| Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám            | 3,932,791           | 0                    | 3,932,791         |
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku                    | 8,899,256           | 1,038,808            | 9,938,064         |
| <b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>            | <b>3,323,828</b>    | <b>0</b>             | <b>3,323,828</b>  |
| Daňové pohľadávky a dotácie                              | 2,289,250           | 0                    | 2,289,250         |
| Iné pohľadávky                                           | 1,034,578           | 0                    | 1,034,578         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                       | <b>16,155,875</b>   | <b>1,038,808</b>     | <b>17,194,683</b> |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

## 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 |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>59,145</b>     | <b>120,009</b>    |
| 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           |
|--------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Začiatočný stav sociálneho fondu</b>    | <b>27,551</b>  | <b>3,846</b>   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 549,109        | 443,778        |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>549,109</b> | <b>443,778</b> |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>542,766</b> | <b>420,073</b> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>33,894</b>  | <b>27,551</b>  |

## 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   |                              |                   |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>33,894</b>     | <b>0</b>                     | <b>33,894</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 33,894            | 0                            | 33,894            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>33,894</b>     | <b>0</b>                     | <b>33,894</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>18,277,567</b> | <b>6,191,499</b>             | <b>24,469,066</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8,357,218</b>  | <b>0</b>                     | <b>8,357,218</b>  |
| 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                      | 5,418,371         | 0                            | 5,418,371         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>26,634,785</b> | <b>6,191,499</b>             | <b>32,826,284</b> |

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   |                              |                   |
| <b>Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:</b>              | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>27,551</b>     | <b>0</b>                     | <b>27,551</b>     |
| Závazky zo sociálneho fondu                           | 0                                       | 0                      | 27,551            | 0                            | 27,551            |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                         | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>27,551</b>     | <b>0</b>                     | <b>27,551</b>     |
| <b>Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:</b> | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>18,960,876</b> | <b>1,366,220</b>             | <b>20,327,096</b> |
| 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        |
| <b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>            | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>8,929,821</b>  | <b>0</b>                     | <b>8,929,821</b>  |
| 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         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                       | <b>0</b>                                | <b>0</b>               | <b>27,890,697</b> | <b>1,366,220</b>             | <b>29,256,917</b> |

#### 4. Rezervy

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

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2022 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2022 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>9,914,138</b>   | <b>6,683,661</b> | <b>9,914,138</b> | <b>0</b> | <b>6,683,661</b>     |
| <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                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>9,914,138</b>   | <b>6,683,661</b> | <b>9,914,138</b> | <b>0</b> | <b>6,683,661</b>     |

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                              | Stav k<br>1.1.2021 | Tvorba           | Použitie         | Zrušenie | Stav k<br>31.12.2021 |
|--------------------------------------------|--------------------|------------------|------------------|----------|----------------------|
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>           | <b>0</b>           | <b>0</b>         | <b>0</b>         | <b>0</b> | <b>0</b>             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>         | <b>9,735,576</b>   | <b>9,914,138</b> | <b>9,735,576</b> | <b>0</b> | <b>9,914,138</b>     |
| <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                    |
| <b>Rezervy spolu</b>                       | <b>9,735,576</b>   | <b>9,914,138</b> | <b>9,735,576</b> | <b>0</b> | <b>9,914,138</b>     |

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                     | Stav k 31.12.2022 | Stav k 31.12.2021 |
|---------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>170,455</b>    | <b>208,333</b>    |
| Finančný príspevok zo statného rozpočtu           | 170,455           | 208,333           |

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

##### 1. Čistý obrat

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

| Názov položky                                   | 2022               | 2021               |
|-------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b> | <b>159,553,314</b> | <b>118,431,623</b> |
| 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          |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>159,553,314</b> | <b>118,431,623</b> |

#### 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                 | 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        |
| <b>Spolu</b>  | <b>132,824,560</b> | <b>98,766,878</b> | <b>26,728,754</b> | <b>19,664,745</b> | <b>159,553,314</b> | <b>118,431,623</b> |

##### 3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 472 286 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 472 286 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 | Stav k<br>1.1.2021 | Zmena stavu vnútroorga-<br>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              |
| <b>Spolu</b>                                                              | <b>3,240,595</b>     | <b>2,768,309</b>     | <b>2,003,199</b>   | <b>472,286</b>                             | <b>765,110</b> |
| 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              |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných<br/>zásob vo výkaze ziskov a strát</b> | <b>x</b>             | <b>x</b>             | <b>x</b>           | <b>472,286</b>                             | <b>765,110</b> |

#### 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              |
|--------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>13,879,452</b> | <b>12,254,181</b> |
| 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                                                | 11,595,792        | 3,886,018         |
| Refakturácia prepravných nákladov                                        | 95,414            | 0                 |
| Ostatné                                                                  | 137,416           | 3,256,573         |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>32,544</b>     | <b>14,435</b>     |
| <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              |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>26,115,681</b> | <b>18,618,945</b> |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | 25,300            | 24,000            |
| 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         |
| Inžiniering                                                               | 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         |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1,342,851</b>  | <b>2,519,512</b>  |
| 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           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>192,025</b>    | <b>97,332</b>     |
| <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              |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Osobné náklady, z toho:</b> | <b>36,004,596</b> | <b>32,643,736</b> |
| 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<br>31.12.2021 | Zaúčtovaná<br>do vlastného<br>imania | Zaúčtované<br>do výkazu zis-<br>kov a strát | Stav k<br>31.12.2022 |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------|
| Dlhodobý majetok                                                          | -6,034,002           | 0                                    | 3,313,053                                   | -2,720,949           |
| Zásoby                                                                    | 799,646              | 0                                    | -117,522                                    | 682,124              |
| Pohľadávky                                                                | 29,766               | 0                                    | -14,044                                     | 15,722               |
| Závazky                                                                   | 581,345              | 0                                    | 339,513                                     | 920,858              |
| Rezervy                                                                   | 9,298,182            | 0                                    | -3,288,430                                  | 6,009,752            |
| Daňové straty                                                             | 6,542,774            | 0                                    | -1,511,135                                  | 5,031,639            |
| Nevyužitá daňové odpočty                                                  | 642,637              | 0                                    | 0                                           | 642,637              |
| Odpočty za výskum a vývoj                                                 | 5,311,113            | 0                                    | -610,950                                    | 4,700,163            |
| <b>Celkom</b>                                                             | <b>17,171,461</b>    | <b>0</b>                             | <b>-1,889,515</b>                           | <b>15,281,946</b>    |
| Sadzbda dane z príjmov ( v %)                                             | 21%                  | 21%                                  | 21%                                         | 21%                  |
| <b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá-<br/>väzok (-) vypočítaný</b> | <b>3,606,007</b>     | <b>0</b>                             | <b>-396,798</b>                             | <b>3,209,209</b>     |
| <b>Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná</b>                              | <b>3,605,446</b>     |                                      | <b>-396,237</b>                             | <b>3,209,209</b>     |

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

| Názov položky                                                                                                                                                                                                                                                                                | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, ne-<br>využitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdie-<br>lov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich úč-<br>tovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0                    | 0                    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej<br>časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa úč-<br>tovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                                    | 0                    | 0                    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpoč-<br>tov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým ne-<br>bola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                              | 3,199,126            | 2,732,165            |
| Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo<br>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                                        | Základ dane      | 2022<br>Daň    | Daň v %   | Základ dane      | 2021<br>Daň       | Daň v %      |
|------------------------------------------------------|------------------|----------------|-----------|------------------|-------------------|--------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>  | <b>4,703,102</b> |                |           | <b>1,713,623</b> |                   |              |
| teoretická daň                                       |                  | 987,651        | 21%       |                  | 359,861           | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                              | 382,867          | 80,402         |           | 323,932          | 68,026            |              |
| Umorenie daňovej straty                              | -1,364,188       | -286,479       |           | -1,027,423       | -215,759          |              |
| R&D superodpočet                                     | -2,608,808       | -547,850       |           | 0                | 0                 |              |
| Iné/ Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky | 773,869          | 162,513        |           | -8,426,257       | -1,769,514        |              |
| <b>Spolu</b>                                         |                  | <b>396,237</b> | <b>8%</b> |                  | <b>-1,557,386</b> | <b>- 91%</b> |
| Splatná daň z príjmov                                |                  | 0              |           |                  | 0                 |              |
| Odložená daň z príjmov                               |                  | 396,237        | 8%        |                  | -1,557,386        | - 91%        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                         |                  | <b>396,237</b> | <b>8%</b> |                  | <b>-1,557,386</b> | <b>- 91%</b> |

## 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, protokol z kontroly bol prevzatý v marci 2023 a rozhodnutie z vyrubovacieho konania bolo prevzaté v auguste 2023.

Výstup 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 ako neprimeraný skutočnej situácii Spoločnosti. Preto je vedenie Spoločnosti pripravené využiť všetky dostupné možnosti opravných prostriedkov a konaní na podporu svojich stanovísk prezentovaných počas kontroly.

## 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.

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

|                               | Spriaznená osoba                                              | Stav k<br>31.12.2022 | Stav k<br>31.12.2021 |
|-------------------------------|---------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------|
| Závazky z obchodného styku    | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 28,519               | 57,526               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 6,685,395            | 3,641,872            |
| Pohľadávky z obchodného styku | Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv | 86,372               | 70,146               |
|                               | Ostatné spriaznené strany                                     | 3,932,791            | 0                    |
| Poskytnuté pôžičky            | 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. PREHLAD 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<br>1.1.2022 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny    | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>32,312,747</b>  | <b>4,306,865</b> | <b>0</b> | <b>0</b>   | <b>36,619,612</b>    |

| Položka vlastného imania                        | Stav k<br>1.1.2021 | Prírastky        | Úbytky   | Presuny  | Stav k<br>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            |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                     | <b>29,041,738</b>  | <b>3,271,009</b> | <b>0</b> | <b>0</b> | <b>32,312,747</b>    |

### 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:

- 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,
- 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

| Názov položky                                                             | 2022               | 2021               |
|---------------------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>                                | <b>4,703,102</b>   | <b>1,713,623</b>   |
| <i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>                                       |                    |                    |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | 9,534,744          | 6,125,190          |
| Odpis pohľadávky                                                          | 0                  | 43,264             |
| Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku                         | 0                  | 0                  |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | -15,357            | 43,264             |
| Zmena stavu opravnej položky k zásobám                                    | -117,522           | 161,920            |
| Zmena stavu rezerv                                                        | -3,230,477         | 178,562            |
| Úrokové náklady (netto)                                                   | 0                  | 2,918              |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | 63,455             | -158,939           |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>10,937,945</b>  | <b>8,109,802</b>   |
| <i>Zmena pracovného kapitálu:</i>                                         |                    |                    |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | -8,607,720         | 24,803,591         |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                  | -342,081           | -5,711,341         |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | 3,537,832          | 2,501,959          |
| <b>Prevádzkové peňažné toky</b>                                           | <b>5,525,976</b>   | <b>29,728,133</b>  |
| <b>Názov položky</b>                                                      | <b>2022</b>        | <b>2021</b>        |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                    |                    |
| Prevádzkové peňažné toky                                                  | 5,525,976          | 29,728,133         |
| Zaplatené úroky                                                           | 0                  | -221,041           |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>5,525,976</b>   | <b>29,507,092</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                    |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -11,535,729        | -11,468,264        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | 0                  | 627,874            |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-11,535,729</b> | <b>-10,840,390</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                    |                    |
| Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine              | 0                  | -12,000,000        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>0</b>           | <b>-12,000,000</b> |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-6,009,753</b>  | <b>6,666,702</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | 7,526,522          | 859,820            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>1,516,769</b>   | <b>7,526,522</b>   |

# **Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o.**



# Výročná správa 2022



## Obsah

|                                                                    |          |
|--------------------------------------------------------------------|----------|
| <b>Obsah .....</b>                                                 | <b>2</b> |
| 1. Základné informácie o spoločnosti.....                          | 3        |
| 2. Orgány spoločnosti.....                                         | 3        |
| 3. Spoločníci.....                                                 | 4        |
| 4. Správa o činnosti spoločnosti v roku 2022 .....                 | 4        |
| 5. Náklady na výskum a vývoj.....                                  | 6        |
| 6. Udalosti po súvahovom dni .....                                 | 6        |
| 7. Finančné výkazy za hospodárske roky 2022 a 2021 .....           | 6        |
| 8. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2022 .....  | 7        |
| 9. Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci .....        | 7        |
| 10. Riziká a neistoty.....                                         | 7        |
| 11. Plány pre účtovný rok 2022 a očakávaný vývoj spoločnosti ..... | 8        |

## 1. Základné informácie o spoločnosti

|                |                                                                                                      |
|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Obchodné meno: | Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o.                                        |
| Sídlo:         | Twin City C, Mlynské nivy 14<br>821 09 Bratislava                                                    |
| Registrácia:   | spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 101715/B |
| IČO:           | 47 988 673                                                                                           |
| DIČ:           | 2120001048                                                                                           |
| IČ DPH:        | SK2120001048                                                                                         |

### Hlavné činnosti Spoločnosti

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

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť neobstarala vlastné akcie, dočasné listy a obchodné podiely a akcie.

## 2. Orgány spoločnosti

### Konatelia a prokuristi:

|             | Stav k 31.12.2022                                                                                                                           | Stav k 31.12.2021                                                                                                                                           |
|-------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| Konatelia:  | Maria de Fatima Fernandes<br>Jun Luo<br>Daniel Freyder (od 29.08.2022)<br>Christoph Bremkamp (od 29.08.2022)                                | Maria de Fatima Fernandes<br>Jun Luo<br>Tony Elenbaas (do 13.06.2022)<br>Steve Meszaros (do 13.06.2022)                                                     |
| Prokuristi: | Dušan Brázda<br>Jana Homolová<br>Ondrej Hušľa (do 31.10.2023)<br>Ivan Kebísek<br>Francois Stouvenot<br>Lorant Szabados<br>Daniela Bystricka | Dušan Brázda<br>Jana Homolová<br>Ondrej Hušľa<br>Ivan Kebísek<br>Francois Stouvenot<br>Lorant Szabados<br>Daniela Bystricka<br>Michal Perun (do 01.04.2022) |

V mene spoločnosti sú oprávnení konať aspoň dvaja konatelia spoločnosti spoločne, z ktorých aspoň jeden musí byť buď Christoph Bremkamp alebo Jun Luo. Konatelia konajú v mene spoločnosti pripojením svojich podpisov k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti.

Za spoločnosť podpisuje prokurista výlučne spolu s iným prokuristom spoločnosti a to tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí svoj podpis a označenie prokúry.

### 3. Spoločníci

Štruktúra spoločníkov k 31.12.2022:

| Výška podielu na základnom imaní                         | v EUR | %   |
|----------------------------------------------------------|-------|-----|
| Yanfeng International Automotive Technology Hungary Kft. | 4 250 | 85% |
| Yanfeng International Automotive Technology UK Ltd.      | 750   | 15% |

V roku 2015 vznikol „joint venture“ medzi spoločnosťou Johnson Controls Inc. a Yanfeng Global Automotive Trim Systems Co. Ltd – dcérskou spoločnosťou Shanghai Automotive Industry Corp. aby pôsobil ako globálny líder na trhu v oblasti automobilových interiérov. Podiel na akciách bol pri vzniku 70% ku 30% v prospech Yanfeng. Novovzniknutá spoločnosť niesla názov Yanfeng Automotive Interiors. Yanfeng Automotive Interiors je globálnym lídrom v oblasti výroby automobilových interiérov. Celosvetovo prevádzkuje 113 výrobných a technologických centier v 20 krajinách a zamestnáva viac ako 33 000 ľudí. Centrála skupiny sa nachádza v Šanghaji. Proces vytvorenia spoločného podniku na globálnej úrovni pozostával na Slovensku z odčlenenia Interiors divízie Johnson Controls do spoločnosti Johnson Controls Interiors Holding s.r.o. a následného vkladu spoločnosti do spoločného podniku s materskou spoločnosťou Yanfeng Global Automotive Interior System Co. Ltd. V roku 2021 došlo k zjednoteniu divízií skupiny Yanfeng pod hlavičkou Yanfeng International Automotive Technology.

### 4. Správa o činnosti spoločnosti v roku 2022

Spoločnosť Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o. je prevažne výrobnou spoločnosťou, ktorá od svojho vzniku v roku 2015 pozostáva z výrobného závodu a 2 poskytovateľov služieb - inžinierskeho centra v Trenčíne a Automotive Business Centra v Bratislave (ABC):

#### **Yanfeng Slovakia Automotive Interior Systems s. r. o.**

##### **Sídlo výrobného závodu:**

Námestovo Interiors-                      Námestovo 1088  
- začiatok výroby 2006 (akvizícia od JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.)

##### **Sídla poskytovateľov služieb, začiatok poskytovania služieb:**

ABC Bratislava                      -Twin City C, Mlynské nivy 14, Bratislava (zároveň sídlo spoločnosti),  
- začiatok poskytovania služieb 2007  
IC Trenčín                              - Bratislavská 517, Trenčín  
- začiatok poskytovania služieb 2005 (akvizícia od JOHNSON CONTROLS INTERNATIONAL spol. s r.o.)

## Výrobný závod Námestovo Interiors:

Odštepný závod Námestovo - divízia Interiors vznikol pôvodne odkúpením majetku spoločnosti Punch Product Trnava s.r.o., Trnava k 1.1.2006.

Závod je zameraný na výrobu plastových dielov pre automobilový priemysel vyrábaných vysokotlakovým vstrekolisovaním. Väčšina plastových dielov pokračuje ďalším procesom montáže do komplexných dverných panelov automobilov a iných súčastí automobilového interiéru.

Medzi hlavných zákazníkov závodu patrí automobilka Mercedes-Benz (Nemecko) , Kia (Slovensko), Stellantis (Taliansko, Slovensko), BMW (Nemecko) a Volvo (Švédsko, Belgicko, Čína). Tychto 5 automobiliek predstavuje 91% produkcie a tržieb.

V roku 2022 závod naďalej pokračoval v pôvodnom výrobnom programe. Závod dosiahol tržby z predaja výrobkov na úrovni 133 mil. EUR (2021: 99 mil. EUR).

## Odberatelia



## 5. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť vykonávala výskumnú a vývojovú činnosť v Inžinieringovom centre v Trenčíne. Celkové náklady odštepného závodu v Trenčíne vynaložené v bežnom účtovnom období boli vo výške 9,1 mil. EUR (2021: 8.4 mil. EUR).

## 6. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2022 do dňa zostavenia výročnej správy Spoločnosti nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2022.

## 7. Finančné výkazy za hospodárske roky 2022 a 2021

| SÚVAHA v tis. € (netto)                                 | 2022    | 2021    |
|---------------------------------------------------------|---------|---------|
| Spolu majetok                                           | 76,334  | 71,720  |
| Neobežný majetok                                        | 41,053  | 39,115  |
| Obežný majetok (vrátane časového rozlíšenia)            | 35,281  | 32,605  |
| - z toho obchodné pohľadávky                            | 13,843  | 5,122   |
| - z toho zásoby                                         | 13,329  | 12,870  |
| - z toho peňažné prostriedky                            | 1,517   | 7,527   |
| Spolu vlastné imanie a záväzky                          | 76,334  | 71,720  |
| Vlastné imanie                                          | 36,620  | 32,313  |
| Záväzky (vrátane časového rozlíšenia)                   | 39,714  | 39,407  |
| VÝKAZ ZISKOV A STRÁT v tis. €                           | 2022    | 2021    |
| Výnosy z hospodárskej činnosti                          | 173,905 | 131,451 |
| Náklady na hospodársku činnosť                          | 169,042 | 129,654 |
| - z toho spotreba materiálu a neskladovateľných dodávok | 95,900  | 67,045  |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti           | 4,863   | 1,797   |
| Výnosy z finančnej činnosti                             | 32      | 14      |
| Náklady na finančnú činnosť                             | 192     | 97      |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti              | -160    | -83     |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie                | 4,703   | 1,714   |
| Pomerové ukazovatele                                    | 2022    | 2021    |
| Priemerný počet zamestnancov                            | 1,415   | 1,409   |
| Marža z hospodárskej činnosti                           | 3%      | 1%      |
| Rentabilita kapitálu                                    | 13%     | 5%      |
| Bežná likvidita                                         | 0.55    | 0.50    |
| Pohotová likvidita                                      | 0.04    | 0.19    |
| Doba inkasa pohľadávok (dni)                            | 29      | 14      |
| Doba obratu zásob (dni)                                 | 51      | 70      |
| Doba úhrady záväzkov (dni)                              | 86      | 111     |
| Celková zadlženosť aktív                                | 52%     | 55%     |

## 8. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia za rok 2022

Účtovný hospodársky výsledok po zdanení vykázaný v účtovnej závierke k 31. decembru 2022 je vo výške 4 306 865 EUR. Ku dňu zostavenia výročnej správy štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2022. Avšak Spoločnosť navrhne na schválenie po finálnom audite účtovnej závierky prevedenie zisku na nerozdelný zisk minulých období.

## 9. Starostlivosť o zamestnancov, bezpečnosť pri práci

Spoločnosť venuje náležitú pozornosť svojim zamestnancom a ich stabilizácii účinnými zamestnaneckými benefitmi.

V rámci podpory zdravia zamestnancov bol zavedený vitamínový program pre všetkých zamestnancov.

Intenzívne vzdelávanie zamestnancov sa uskutočnilo prostredníctvom externých jazykových kurzov a vzdelávacích programov zameraných na potreby jednotlivých profesií.

Spoločnosť kladie vysoký dôraz na bezpečnosť a ochranu zdravia pri práci, vytvára kultúru bezpečnosti neustálymi kontrolami pracovísk a zariadení, preškoleniami zamestnancov a rôznymi tréningami.

V roku 2022 boli zamestnanci priamo zainteresovaní do riešenia problémov pomocou rôznych projektov a ich zlepšovacími návrhmi týkajúcich sa bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ochrany pred požiarmi a ochrany životného prostredia.

## 10. Riziká a neistoty

Spoločnosť sa v rámci svojho podnikania vystavuje najmä úverovému riziku, riziku likvidity a trhovému riziku.

Úverové riziko je riziko finančnej straty spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Vedenie spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Vedenie spoločnosti sleduje toto riziko, zohľadňuje ho prostredníctvom tvorby opravnej položky k pohľadávkam, ale neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná uhradiť svoje záväzky v lehote ich splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila splatenie a splnenie všetkých záväzkov v dobe ich splatnosti.

Trhové riziko je riziko zmien trhových cien, výmenných kurzov a úrokových sadzieb a ich vplyv na výnosy spoločnosti. Spoločnosť je vystavená trhovému riziku nepriamo prostredníctvom nákupných trendov zákazníkov v automobilovom priemysle, pričom riziko je riadené monitorovaním trhových trendov a tomu zodpovedajúcou úpravou objemu výroby.

## **11. Plány pre účtovný rok 2022 a očakávaný vývoj spoločnosti**

Plány a ciele pre hospodársky rok 2022 sú postavené s vysokými ambíciami no reflektujú negatívny vývoj na trhu spôsobený čipovou krízou a vojenským konfliktom na Ukrajine. Spoločnosť plánuje stabilizovať rozbehnuté projekty a zamerať sa na dosiahnutie očakávanej efektivity a výnosnosti etablovaných projektov.

S ohľadom na skutočnosť, že naši zákazníci v súčasnosti plánujú produkciu len na základe reálnych objednávok od svojich zákazníkov, vedenie Spoločnosti sa zhodlo na závere, že jediným spôsobom, ako prežiť v budúcnosti v premenlivých podmienkach, je nastaviť výrobné procesy tak, aby mohli byť tieto flexibilne meniteľné v súlade s meniacim sa prostredím.

V novom hospodárskom roku preto plánujeme zamerať sa okrem vyššie spomenutého aj na flexibilitu produkcie, najmä na flexibilitu voči operátorom, pri zachovaní konštantnej produktivity práce. Tento cieľ by sa mal dosiahnuť taktiež vďaka novým projektom, ktoré pomôžu zefektívniť využívanie pracovnej sily a umožní jej plánovanie v meniacich sa pracovných podmienkach.

V danom hospodárskom roku budeme starostlivo sledovať naše režijné náklady a navrhovať riešenia pre ich znižovanie, najmä s ohľadom na zachovanie konkurenčnej pozície Spoločnosti na trhu počas nepriaznivých období a nepredvídateľných situácií.