

## Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

### 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 Mestského súdu v Bratislave III, oddiel s. r. o. , vložka č.101715/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti:

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

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v nasledujúcich segmentoch:

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

#### 2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

#### 3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. novembra 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

#### 4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 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 2023 do 31. decembra 2023.

#### 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 356	1 415
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:	1 341	1 398
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	96	96

## 7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. novembra 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej zvierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2023.

## 8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Konatelia:	Maria de Fatima Fernandes Jun Luo Daniel Freyder Christoph Bremkamp	Maria de Fatima Fernandes Jun Luo Daniel Freyder Christoph Bremkamp
Prokuristi:	Dušan Brázda Jana Homolová  Ivan Kebísek Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka	Dušan Brázda Jana Homolová Ondrej Hušla (do 31.10.2023) Ivan Kebísek Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023:

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

V priebehu roka 2023 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

## II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

### a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

### b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný huteľný 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 nevykonalnosti 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 nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

#### **n) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

#### **o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sú vykázané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

#### **p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)**

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

#### **q) Cudzí mena**

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

**r) Vykazovanie výnosov**

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

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

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

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

**s) Porovnateľné údaje**

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

### III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

#### AKTÍVA

#### 1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2023</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	32 222	0	0	0	0	0	32 222
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>407 753</b>	<b>0</b>	<b>17 774 839</b>	<b>229 340</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 411 932</b>
Oprávky								
<b>Stav k 1.1.2023</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>
Prírastky	0	888	0	0	46 702	0	0	47 590
Úbytky	0	32 222	0	0	0	0	0	32 222
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>407 753</b>	<b>0</b>	<b>17 774 839</b>	<b>144 317</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>18 326 909</b>
Opravné položky								
<b>Stav k 1.1.2023</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 31.12.2023</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 1.1.2023</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>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 023</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>85 023</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	530 421	0	17 774 839	229 340	2 819	0	<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>	0	517 970	0	17 774 839	50 913	0	0	<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>	0	0	0	0	0	0	0	<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>

#### Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonala výskumné a vývojové činnosti v inžinierskom centre Trenčín. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti predstavovali 10.8 mil. Eur v bežnom účtovnom období. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali 9.4 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 1.1.2023</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>
Prírastky	0	0	0	0	0	0	2 220 055	740 457	2 960 512
Úbytky	0	0	1 128 481	0	0	0	0	0	1 128 481
Presuny	0	149 777	12 395 246	0	0	0	-11 775 733	-769 290	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 797 554</b>	<b>81 487 935</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>562 985</b>	<b>9 466</b>	<b>84 857 940</b>
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2023</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>
Prírastky	0	287 724	9 678 486	0	0	0	0	0	9 966 210
Úbytky	0	0	874 592	0	0	0	0	0	874 592
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>2 386 349</b>	<b>48 810 993</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>51 197 342</b>
Opravné položky									
<b>Stav k 1.1.2023</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 31.12.2023</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 1.1.2023</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>
<b>Stav k 31.12.2023</b>	<b>0</b>	<b>411 205</b>	<b>32 676 942</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>562 985</b>	<b>9 466</b>	<b>33 660 598</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných 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>	0	2 557 337	63 238 972	0	0	0	5 546 452	1 080 093	<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>
Oprávk									
<b>Stav k 1.1.2022</b>	0	1 874 814	31 626 469	0	0	0	0	0	<b>33 501 283</b>
Prírastky	0	259 435	9 217 044	0	0	0	0	0	9 476 479
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>	0	0	63 456	0	0	0	0	0	<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>

### 3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	564 163	0	84 175	0	479 988
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	71 336	0	7 078	0	64 258
Výrobky	46 625	0	3 338	0	43 287
<b>Zásoby spolu</b>	<b>682 124</b>	<b>0</b>	<b>94 591</b>	<b>0</b>	<b>587 533</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 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	617 255	117 521	0	170 613	564 163
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej 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>

### 4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	28 023	49 720	0	0	77 743
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	28 023	49 720	0	0	77 743
<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>28 023</b>	<b>49 720</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>77 743</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2022
				OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
<b>Krátkodobé pohľadávky z obchodného 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 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>

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 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>21 402 851</b>	<b>2 092 836</b>	<b>23 495 687</b>
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	8 595 199	0	8 595 199
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	12 807 652	2 092 836	14 900 488
<b>Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:</b>	<b>4 710 314</b>	<b>910 070</b>	<b>5 620 384</b>
Daňové pohľadávky a dotácie	1 870 453	0	1 870 453
Iné pohľadávky	2 839 861	910 070	3 749 931
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>26 113 165</b>	<b>3 002 906</b>	<b>29 116 071</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>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>

## 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 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>71 751</b>	<b>59 145</b>
Nájomné	0	33 831
Softvér	19 579	19 539
Poistné	11 039	0
Dodávateľské projekty	39 300	0
Ostatné	1 833	5 775

## 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	2023	2022
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>33 894</b>	<b>27 551</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	764 999	549 109
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>764 999</b>	<b>549 109</b>
<b>Čerpanie sociálneho fondu</b>	<b>710 784</b>	<b>542 766</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>88 109</b>	<b>33 894</b>

### 3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

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>88 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 109</b>
Závazky zo sociálneho fondu	0	88 109	0	0	88 109
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>88 109</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>88 109</b>

#### Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 671 408	360 792	2 032 200
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18 070 275	36 170	18 106 445
<b>Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>7 465 466</b>	<b>0</b>	<b>7 465 466</b>
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 813 578	0	1 813 578
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 157 979	0	1 157 979
Daňové záväzky a dotácie	0	0	2 329 608	0	2 329 608
Iné záväzky	0	0	2 164 301	0	2 164 301
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>27 207 149</b>	<b>396 962</b>	<b>27 604 111</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
<b>Ostatné dlhodobé závazky, 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 závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>33 894</b>	<b>0</b>	<b>33 894</b>
<b>Krátkodobé závazky 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 závazky z obchodného styku	0	0	17 395 933	3 553 547	20 949 480
<b>Ostatné krátkodobé závazky, 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 závazky a dotácie	0	0	249 944	0	249 944
Iné závazky	0	0	5 418 371	0	5 418 371
<b>Krátkodobé závazky spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>26 634 785</b>	<b>6 191 499</b>	<b>32 826 284</b>

#### 4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
<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>6 683 661</b>	<b>8 098 264</b>	<b>6 683 661</b>	<b>0</b>	<b>8 098 264</b>
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Dovolenka a soc. zabezpečenie	673 909	860 483	673 909	0	860 483
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6 009 752</i>	<i>7 237 781</i>	<i>6 009 752</i>	<i>0</i>	<i>7 237 781</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	2 273 209	3 231 179	2 273 209	0	3 231 179
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	1 240 926	281 474	1 240 926	0	281 474
Zamestnanecké benefity a odmeny	1 063 909	1 016 673	1 063 909	0	1 016 673
Zákaznícke projekty	945 710	2 189 997	945 710	0	2 189 997
Audit a overenie účtovnej závierky	485 998	518 458	485 998	0	518 458
<b>Rezervy spolu</b>	<b>6 683 661</b>	<b>8 098 264</b>	<b>6 683 661</b>	<b>0</b>	<b>8 098 264</b>

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

#### 5. Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022	k 31.12.2023	k 31.12.2022
<b>Krátkodobé bankové úvery, z toho:</b>						<b>4 740 611</b>	<b>0</b>
Kontokorentný úver	EUR	0.5	na požiadanie	0	0	4 740 611	0
<b>Spolu</b>						<b>4 740 611</b>	<b>0</b>

#### 6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
<b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	<b>132 576</b>	<b>170 455</b>
Finančný príspevok zo štátneho rozpočtu	132 576	170 455

#### 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	2023	2022
<b>Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:</b>	<b>185 880 911</b>	<b>159 553 314</b>
Tržby za vlastné výroby	156 056 648	132 539 073
Tržby z predaja služieb	29 824 263	26 728 754
Tržby za tovar	0	285 487
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>185 880 911</b>	<b>159 553 314</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	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	61 499	11 203 978	0	0	61 499	11 203 978
EÚ	155 995 149	121 620 582	29 824 263	26 728 754	185 819 412	148 349 336
<b>Spolu</b>	<b>156 056 648</b>	<b>132 824 560</b>	<b>29 824 263</b>	<b>26 728 754</b>	<b>185 880 911</b>	<b>159 553 314</b>

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

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 515 832 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 515 832 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2023	31.12.2022		2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 028 225	892 087	862 799	136 138	29 288
Výrobky	1 696 538	2 348 508	1 905 510	-651 970	442 998
Zvieratá	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>2 724 763</b>	<b>3 240 595</b>	<b>2 768 309</b>	<b>-515 832</b>	<b>472 286</b>
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>-515 832</b>	<b>472 286</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	2023	2022
<b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>5 556 341</b>	<b>13 879 452</b>
Refakturácia materiálov a tovarov	107 145	214 351
Mzdové a iné osobné náhrady	1 665 122	1 405 497
Tržby z predaja dlhodobého majetku	167 519	0
Refakturácia spotrebovaných služieb	1 241 291	393 103
Výnosy zo štátnej pomoci	37 879	37 879
Refakturácie – dorovnanie	2 092 960	11 595 792
Refakturácia prepravných nákladov	55 917	95 414
Ostatné	188 508	137 416
<b>Finančné výnosy, z toho:</b>	<b>19 252</b>	<b>32 544</b>
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	19 132	32 544
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	19 132	32 544
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	120	0
Bankové úroky	120	0

#### 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	2023	2022
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>22 076 220</b>	<b>26 115 981</b>
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 300	25 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 300	25 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	22 050 920	26 090 681
Administratívne náklady a refakturácie	1 050 845	2 588 702
Najomné	6 658 643	6 200 631
Cestovanie a doprava	1 539 208	3 645 924
Reprezentačné	123 668	145 928
Validácia a testovanie výrobkov	144 133	129 741
Údržba a opravy	1 530 551	2 089 718
Inžiniering	169 656	109 872
Nákup licencií	114 250	245 179
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 647 335	1 441 157
Zákaznícke projekty	4 412 434	6 043 201
Agentúrni zamestnanci	3 708 903	2 838 417
Ostatné	951 294	612 211
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>	<b>4 492 806</b>	<b>1 342 851</b>
Pokuty a penále	4 519	7 626
Dary	3 422	1 003
Refakturácia výdavkov	3 290 672	516 027
Vyradenie majetku	129 185	63 455
Poistné	155 079	106 100
Poplatky za kvalitu	225 892	317 033
OP k pohľadávkam	49 720	0
Ostatné	634 317	331 607
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>567 771</b>	<b>192 025</b>
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	18 243	39 271
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	549 528	152 754
Bankové nákladové úroky	203 804	0
Bankové poplatky a ostatné	345 724	152 754

## 6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>39 696 770</b>	<b>36 004 596</b>
Mzdy	27 980 106	25 378 235
Sociálne poistenie	8 976 766	8 255 062
Zdravotné poistenie	997 419	917 229
Sociálne zabezpečenie	1 742 479	1 454 070

## 7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-2 720 949	0	2 148 185	-572 764
Zásoby	682 124	0	-94 591	587 533
Pohľadávky	15 722	0	45 769	61 491
Závazky	920 858	0	47 186	968 044
Rezervy	6 009 752	0	1 228 029	7 237 781
Daňové straty	5 031 639	0	-4 166 464	865 175
Nevyužitá daňové odpočty	642 637	0	0	642 637
Odpočty za výskum a vývoj	4 700 163	0	-1 983 692	2 716 471
<b>Celkom</b>	<b>15 281 946</b>	<b>0</b>	<b>-2 775 579</b>	<b>12 506 367</b>
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21%	21%	21%	21%
<b>Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný</b>	3 209 209	0	-582 872	2 626 337
<b>Vplyv zmeny sadzby dane</b>			0	
<b>Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby</b>	3 209 209	0	-582 872	2 626 337
<b>Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná</b>	<b>3 209 209</b>	<b>0</b>	<b>-582 872</b>	<b>2 626 337</b>

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	3 199 126
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>4 606 677</b>			<b>4 703 102</b>		
teoretická daň		967 402	21%		987 651	21%
Daňovo neuznané náklady	354 009	74 342		382 867	80 402	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	3 372 242	708 171		-1 364 188	-286 479	
Umorenie daňovej straty	-3 958 506	-831 286		-2 608 808	-547 850	
Iné	8 974 473	1 884 639		773 869	162 513	
<b>Spolu</b>		<b>2 803 268</b>	<b>61%</b>		<b>396 237</b>	<b>8%</b>
Splatná daň z príjmov		2 220 396	48%		0	
Odložená daň z príjmov		582 872	13%		396 237	8%
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>2 803 268</b>	<b>61%</b>		<b>396 237</b>	<b>8%</b>

V kategórii Iné je zahrnutá dodatočná daň z príjmu v celkovej výške 2 220 396,34 eur vyrubená Daňovým úradom z daňovej kontroly za rok 2019.

## 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.

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

Spoločnosť uzavrela zmluvu o revolvingovom úverovom limite s Tatra Banka a.s vo výške úverového limitu 20 000 000 eur s konečnou splatnosťou 30.9.2024 a rámcovú zmluvu o vystavovaní bankových záruk s Tatra Banka a.s. s výškou maximálnej záručnej sumy 1 500 000 eur.

Spoločnosť na základe prijatého rozhodnutia z vyrobavacieho konania prevzatého v auguste 2023 podala odvolanie voči rozhodnutiu Úradu pre vybrané hospodárske subjekty. V priebehu marca 2024 Spoločnosť obdržala rozhodnutie z Finančného riaditeľstva, ktorým potvrdzuje rozhodnutie Úradu pre vybrané hospodárske subjekty. Spoločnosť na základe rozhodnutia odvolacieho orgánu zaúčtovala do krátkodobých záväzkov splatnú daň z príjmu vo výške 2 220 396,34 eur vyrubенú Daňovým úradom z daňovej kontroly za rok 2019.

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke.

## VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

### 1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 159 146	1 010 029
	Ostatné spriaznené strany	4 851 578	5 408 857
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 632 497	1 933 411
	Ostatné spriaznené strany	13 988 341	11 558 531
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	173 283	84 013
	Ostatné spriaznené strany	4 942 950	3 436 150
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	9 009
	Ostatné spriaznené strany	29 824 263	26 728 754
Ostatné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 878	0
	Ostatné spriaznené strany	4 784 743	11 715 762
Transfer majetku	Ostatné spriaznené strany	167 519	0
		<b>Stav k</b>	<b>Stav k</b>
	<b>Spriaznená osoba</b>	<b>31.12.2023</b>	<b>31.12.2022</b>
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	123 369	28 519
	Ostatné spriaznené strany	1 908 831	6 685 395
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	75 311	86 372
	Ostatné spriaznené strany	8 519 889	3 932 791

#### 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:

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2023</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2023</b>
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
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	4 306 865	4 306 865
Neuhradená strata minulých rokov	-22 973 119	0	0	0	-22 973 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 306 865	1 747 824	0	-4 306 865	1 747 824
<b>Vlastné imanie spolu</b>	<b>36 619 612</b>	<b>1 747 824</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>38 367 436</b>

<b>Položka vlastného imania</b>	<b>Stav k 1.1.2022</b>	<b>Prírastky</b>	<b>Úbytky</b>	<b>Presuny</b>	<b>Stav k 31.12.2022</b>
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>

### 2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2022

Účtovný zisk za rok 2022 vo výške 4 306 865 EUR bol preúčtovaný voči neuhradeným stratám minulých rokov.

### 3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2023.

## 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 jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením</b>	<b>4 606 677</b>	<b>4 703 102</b>
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	10 114 903	9 534 744
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	49 720	-15 357
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-94 591	-117 522
Zmena stavu rezerv	1 414 603	-3 230 477
Úrokové náklady (netto)	203 684	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-38 334	63 455
<b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>	<b>16 256 662</b>	<b>10 937 945</b>
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-11 933 994	-8 607 720
Úbytok (prírastok) zásob	-179 045	-342 081
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 289 271	3 537 832
Iné	0	0
<b>Prevádzkové peňažné toky</b>	<b>-3 145 648</b>	<b>5 525 976</b>
Názov položky	2023	2022
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Prevádzkové peňažné toky	-3 145 648	5 525 976
Zaplatené úroky	-203 804	0
Prijaté úroky	120	0
Zaplatená daň z príjmov	-136 962	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>-3 486 294</b>	<b>5 525 976</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 936 911	-11 535 729
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	167 519	0
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 769 392</b>	<b>-11 535 729</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	4 740 611	0
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>4 740 611</b>	<b>0</b>
<b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b>	<b>-1 515 075</b>	<b>-6 009 753</b>
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 516 769	7 526 522
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>1 694</b>	<b>1 516 769</b>