

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2024

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. 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 24. júla 2024 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2024 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 2024 do 31. decembra 2024.

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

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 346	1 356
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 335	1 341
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	96	96

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. novembra 2024 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2024.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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 Ivan Kebísek Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2024:

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

V priebehu roka 2024 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 hmotný 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepenažné 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)

Finančný lízing. Finančný lízing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vý- voj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2024	0	407 753	0	17 774 839	229 340	0	0	18 411 932
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	18 406	0	0	0	0	0	18 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	389 347	0	17 774 839	229 340	0	0	18 393 526
Oprávky								
Stav k 1.1.2024	0	407 753	0	17 774 839	144 317	0	0	18 326 909
Prírastky	0	0	0	0	46 702	0	0	46 702
Úbytky	0	18 406	0	0	0	0	0	18 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	389 347	0	17 774 839	191 019	0	0	18 355 205
Opravné položky								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	85 023	0	0	85 023
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	38 321	0	0	38 321

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								
Stav k 1.1.2023	0	439 975	0	17 774 839	229 340	0	0	18 444 154
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
Stav k 31.12.2023	0	407 753	0	17 774 839	229 340	0	0	18 411 932
Oprávky								
Stav k 1.1.2023	0	439 087	0	17 774 839	97 615	0	0	18 311 541
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
Stav k 31.12.2023	0	407 753	0	17 774 839	144 317	0	0	18 326 909
Opravné položky								
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2023	0	888	0	0	131 725	0	0	132 613
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	85 023	0	0	85 023

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonala výskumné a vývojové činnosti v inžinierskom centre Trenčín. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti predstavovali 11.4 mil. Eur v bežnom účtovnom období. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali 10.8 mil. Eur.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	0	2 797 554	81 487 935	0	0	0	562 985	9 466	84 857 940
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 393 787	1 987 616	9 547 799
Úbytky	0	0	4 189 946	0	0	0	0	0	4 356 342
Presuny	0	77 581	2 154 701	0	0	0	-2 232 282	0	0
Stav k 31.12.2024	0	2 875 135	79 452 690	0	0	0	5 724 490	1 997 082	90 049 397
Oprávky									
Stav k 1.1.2024	0	2 386 349	48 810 993	0	0	0	0	0	51 197 342
Prírastky	0	101 190	8 746 128	0	0	0	0	0	8 847 318
Úbytky	0	0	4 124 155	0	0	0	0	0	4 124 155
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	2 487 539	53 432 966	0	0	0	0	0	55 920 505
Opravné položky									
Stav k 1.1.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2024	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2024	0	411 205	32 676 942	0	0	0	562 985	9 466	33 660 598
Stav k 31.12.2024	0	387 596	26 019 724	0	0	0	5 724 490	1 997 082	34 128 892

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									
Stav k 1.1.2023	0	2 647 777	70 221 170	0	0	0	10 118 663	38 299	83 025 909
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
Stav k 31.12.2023	0	2 797 554	81 487 935	0	0	0	562 985	9 466	84 857 940
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	2 098 625	40 007 099	0	0	0	0	0	42 105 724
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
Stav k 31.12.2023	0	2 386 349	48 810 993	0	0	0	0	0	51 197 342
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	0	549 152	30 214 071	0	0	0	10 118 663	38 299	40 920 185
Stav k 31.12.2023	0	411 205	32 676 942	0	0	0	562 985	9 466	33 660 598

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Materiál	479 988	144 474	0	0	624 462
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	64 258	23 990	0	0	88 248
Výrobky	43 287	24 898	0	0	68 185
Zásoby spolu	587 533	193 362	0	0	780 895

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zásoby spolu	682 124	0	94 591	0	587 533

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2024	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2024
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	77 743	0	43 761	0	33 982
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	77 743	0	43 761	0	33 982
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 743	0	43 761	0	33 982

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie	Stav k 31.12.2023
				OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 023	49 720	0	0	77 743

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2024 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	6 109 367	789 531	6 898 898
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	5 095 749	0	5 095 749
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 013 618	789 531	1 803 149
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 750 662	124 576	2 875 238
Daňové pohľadávky a dotácie	2 181 750	0	2 181 750
Iné pohľadávky	568 912	124 576	693 488
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 860 029	914 107	9 774 136

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	21 402 851	2 092 836	23 495 687
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
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	4 710 314	910 070	5 620 384
Daňové pohľadávky a dotácie	1 870 453	0	1 870 453
Iné pohľadávky	2 839 861	910 070	3 749 931
Krátkodobé pohľadávky spolu	26 113 165	3 002 906	29 116 071

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 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	174 800	71 751
Nájomné	124 977	0
Softvér	28 152	19 579
Poistné	21 504	11 039
Ostatné	167	41 133

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	2024	2023
Začiatkový stav sociálneho fondu	88 109	33 894
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 058 899	764 999
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 058 899	764 999
Čerpanie sociálneho fondu	1 068 459	710 784
Konečný zostatok sociálneho fondu	78 549	88 109

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2024:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti		Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka			
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	78 549	0	0	78 549	
Závazky zo sociálneho fondu	0	78 549	0	0	78 549	
Dlhodobé záväzky spolu	0	78 549	0	0	78 549	

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:

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			
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	25 728 403	0	25 728 403	
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 235 605	0	3 235 605	
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	22 492 798	0	22 492 798	
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 553 148	0	9 553 148	
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 996 541	0	1 996 541	
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	1 274 883	0	1 274 883	
Daňové záväzky a dotácie	0	0	298 696	0	298 696	
Iné záväzky	0	0	5 983 028	0	5 983 028	
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	35 281 551	0	35 281 551	

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti		Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka			
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	88 109	0	0	88 109	
Závazky zo sociálneho fondu	0	88 109	0	0	88 109	
Dlhodobé záväzky spolu	0	88 109	0	0	88 109	

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	19 741 683	396 962	20 138 645
Záväzky 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
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 465 466	0	7 465 466
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 813 578	0	1 813 578
Záväzky 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
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27 207 149	396 962	27 604 111

4. Záväzky z finančného prenájmu

Dohodnuté platby vyplývajúce z finančného prenájmu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024			Stav k 31.12.2023		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	171 290	470 299	0	0	0	0
Finančný náklad	28 248	36 010	0	0	0	0
Spolu	199 538	506 309	0	0	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2024 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2024	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2024
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 098 264	6 978 419	8 098 264	0	6 978 419
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>860 483</i>	<i>346 190</i>	<i>860 483</i>	<i>0</i>	<i>346 190</i>
Dovolenka a soc. zabezpečenie	860 483	346 190	860 483	0	346 190
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>7 237 781</i>	<i>6 632 229</i>	<i>7 237 781</i>	<i>0</i>	<i>6 632 229</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	3 231 179	2 145 439	3 231 179	0	2 145 439
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	281 474	93 560	281 474	0	93 560
Zamestnanecké benefity a odmeny	1 016 673	1 233 633	1 016 673	0	1 233 633
Zákaznícke projekty	2 189 997	2 609 397	2 189 997	0	2 609 397
Audit a overenie účtovnej závierky	518 458	550 200	518 458	0	550 200
Rezervy spolu	8 098 264	6 978 419	8 098 264	0	6 978 419

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2023
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 683 661	8 098 264	6 683 661	0	8 098 264
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>					
Dovolenka a soc. zabezpečenie	673 909	860 483	673 909	0	860 483
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 009 752	7 237 781	6 009 752	0	7 237 781
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
Audít a overenie účtovnej závierky	485 998	518 458	485 998	0	518 458
Rezervy spolu	6 683 661	8 098 264	6 683 661	0	8 098 264

6. 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 31.12.2024	k 31.12.2023	k 31.12.2024	k 31.12.2023
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						20 011 450	4 740 611
Tatra Banka	EUR	4.781	30.9.2025	0	0	20 011 450	0
Kontokorentný úver	EUR	0.500	požiadanie	0	0	0	4 740 611
Spolu						20 011 450	4 740 611

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	94 697	132 576
Finančný príspevok zo štátneho rozpočtu	94 697	132 576

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	2024	2023
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	211 188 676	185 880 911
Tržby za vlastné výrobky	177 082 151	156 056 648
Tržby z predaja služieb	34 106 525	29 824 263
Čistý obrat celkom	211 188 676	185 880 911

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	
	2024	2023	2024	2023	2024	2023
Slovensko	50 391	61 499	0	0	50 391	61 499
EÚ	177 031 760	155 995 149	34 106 525	29 824 263	211 138 285	185 819 412
Spolu	177 082 151	156 056 648	34 106 525	29 824 263	211 188 676	185 880 911

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie vo výške 89 756 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 89 756 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k	Stav k	Stav k	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2024	31.12.2023	1.1.2023	2024	2023
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 192 956	1 028 225	892 087	164 732	136 138
Výrobky	1 621 562	1 696 538	2 348 508	-74 976	-651 970
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2 814 518	2 724 763	3 240 595	89 756	-515 832
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				89 756	-515 832

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	2024	2023
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 791 505	5 556 341
Refakturácia materiálov a tovarov	50 044	107 145
Mzdové a iné osobné náhrady	596 098	1 665 122
Tržby z predaja dlhodobého majetku	41 505	167 519
Refakturácia spotrebovaných služieb	1 068 392	1 241 291
Výnosy zo štátnej pomoci	37 879	37 879
Refakturácie - dorovnanie	800 803	2 092 960
Refakturácia prepravných nákladov	37 758	55 917
Ostatné	159 026	188 508
Finančné výnosy, z toho:	635 175	19 252
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	42	19 132
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	42	19 132
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	635 133	120
Bankové úroky	635 133	120

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	2024	2023
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	25 559 352	22 076 220
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	27 893	25 300
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	27 893	25 300
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	25 531 459	22 050 920
Administratívne náklady a refakturácie	2 574 746	1 050 845
Najomné	6 573 375	6 658 643
Cestovanie a doprava	1 931 195	1 539 208
Reprezentačné	147 748	123 668
Validácia a testovanie výrobkov	211 500	144 133
Údržba a opravy	1 611 906	1 530 551
Inženieering	148 060	169 656
Nákup licencií	254 457	114 250
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 667 797	1 647 335
Zákaznícke projekty	4 200 417	4 412 434
Agentúrni zamestnanci	5 387 742	3 708 903
Ostatné	822 516	951 294
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 499 296	4 492 806
Pokuty a penále	5 551	4 519
Dary	6 136	3 422
Refakturácia výdavkov	10 424 347	3 290 672
Vyradenie majetku	37 304	129 185
Poistné	170 513	155 079
Poplatky za kvalitu	332 920	225 892
OP k pohľadávkam	-43 761	49 720
Ostatné	566 286	634 317
Finančné náklady, z toho:	1 278 519	567 771
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	14 044	18 243
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 264 475	549 528
Bankové nákladové úroky	600 124	203 804
Bankové poplatky a ostatné	664 351	345 724

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2024	2023
Osobné náklady, z toho:	41 616 992	39 696 770
Mzdy	29 179 904	27 980 106
Sociálne poistenie	9 541 101	8 976 766
Zdravotné poistenie	1 060 122	997 419
Sociálne zabezpečenie	1 835 865	1 742 479

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2024
Dlhodobý majetok	-572 764	0	221 505	-351 259
Zásoby	587 533	0	193 362	780 895
Pohľadávky	61 491	0	-30 513	30 978
Závazky	968 044	0	-324 085	643 959
Rezervy	7 237 781	0	-605 552	6 632 229
Daňové straty	865 175	0	-865 175	0
Nevyužitá daňová odpočty	642 637	0	-80 330	562 307
Odpočty za výskum a vývoj	2 716 471	0	-2 266 442	450 029
Celkom	12 506 368	0	-3 757 230	8 749 138
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový zá- väzok (-) vypočítaný	2 626 337	0	-789 018	1 837 319
Vplyv zmeny sadzby dane			262 474	262 474
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2 626 337		-526 544	2 099 793
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	2 626 337		-526 544	2 099 793

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Stav k 31.12.2023
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	0
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	2024			2023		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 308 548			4 606 677		
teoretická daň		1 114 795	21%		967 402	21%
Daňovo neuznané náklady	401 643	84 345		354 009	74 342	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		3 372 242	708 171	
Umorenie daňovej straty	0	0		-3 958 506	-831 286	
Vplyv zmeny sadzby dane na odloženú daňovú pohľadávku		-262 474			0	
Iné	-669 548	-140 605		8 974 473	1 884 639	
Spolu		796 061	15%		2 803 268	61%
Splatná daň z príjmov		269 517	5%		2 220 396	48%
Odložená daň z príjmov		526 544	10%		582 872	13%
Celková daň z príjmov		796 061	15%		2 803 268	61%

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

Po 31. decembri 2024 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	2024	2023
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 167 951	1 159 146
	Ostatné spriaznené strany	3 404 621	4 851 578
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 185 199	1 632 497
	Ostatné spriaznené strany	12 527 631	13 988 341
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	100 775	173 283
	Ostatné spriaznené strany	13 553 393	4 942 950
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	34 106 525	29 824 263
Ostatné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	9 817	4 878
	Ostatné spriaznené strany	2 064 492	4 784 743
Transfer majetku	Ostatné spriaznené strany	41 505	167 519
		Stav k	Stav k
	Spriaznená osoba	31.12.2024	31.12.2023
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	347 687	123 369
	Ostatné spriaznené strany	2 880 977	1 908 831
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	184 582	75 311
	Ostatné spriaznené strany	4 911 168	8 519 889

Zoznam spriaznených strán:

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 South Africa (PTY) LTD
Yanfeng International Automotive Technology Serbia d.o.o. Kragujevac
Yanfeng International Automotive Technology Hungary Kft.
Yanfeng International Automotive Technology Italy S.r.l.
Yanfeng International Automotive Technology US II LLC
Yanfeng International Automotive Technology Spain S.L.
Yanfeng US Automotive Interior Systems I LLC
Yanfeng International Automotive Technology Luxembourg S.á.r.l.

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 1.1.2024	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2024
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	4 306 865	0	0	1 803 409	6 110 274
Neuhradená strata minulých rokov	-22 973 119	0	0	0	-22 973 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 803 409	4 512 487	0	-1 803 409	4 512 487
Vlastné imanie spolu	38 423 021	4 512 487	0	0	42 935 508

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2023
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
Vlastné imanie spolu	36 619 612	1 747 824	0	0	38 367 436

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2023

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 24. júla 2024 bol účtovný zisk za rok 2023 vo výške 1 803 409 EUR preúčtovaný voči nerozdelenému zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2024

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2024.

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	2024	2023
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 308 548	4 606 677
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	8 922 506	10 114 903
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-43 761	49 720
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	193 362	-94 591
Zmena stavu rezerv	-1 119 845	1 414 603
Úrokové náklady (netto)	-35 009	203 684
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 201	-38 334
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	13 221 600	16 256 662
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	21 640 139	-11 933 994
Úbytok (prírastok) zásob	-4 011	-179 045
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	7 659 020	-7 289 271
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	42 516 748	-3 145 648
Názov položky	2024	2023
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	42 516 748	-3 145 648
Zaplatené úroky	-600 124	-203 804
Prijaté úroky	635 133	120
Zaplatená daň z príjmov	-2 699 789	-136 962
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	39 851 968	-3 486 294
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-9 381 402	-2 936 911
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	41 505	167 519
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-9 339 897	-2 769 392
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	15 270 839	4 740 611
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	15 270 839	4 740 611
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	45 782 910	-1 515 075
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 694	1 516 769
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	45 784 604	1 694