

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2025

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 vstrekovaním 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 15. júla 2025 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2025 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 2025 do 31. decembra 2025.

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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 285	1 346
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 292	1 335
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	96	96

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 15. júla 2025 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2025.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
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 2025:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní absolútne	v %	Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
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 2025 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 zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hnuťelný 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 ťarchu 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 obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri 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) Závázky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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 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 predchádzajúce 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	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2025	0	389 347	0	17 774 839	229 340	0	0	18 393 526
Prírastky	0	0	0	0	0	9 876	0	9 876
Úbytky	0	10 652	0	0	0	0	0	10 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	378 695	0	17 774 839	229 340	9 876	0	18 392 750
Oprávky								
Stav k 1.1.2025	0	389 347	0	17 774 839	191 019	0	0	18 355 205
Prírastky	0	0	0	0	32 358	0	0	32 358
Úbytky	0	10 652	0	0	0	0	0	10 652
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	378 695	0	17 774 839	223 377	0	0	18 376 911
Opravné položky								
Stav k 1.1.2025	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 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2025	0	0	0	0	38 321	0	0	38 321
Stav k 31.12.2025	0	0	0	0	5 963	9 876	0	15 839

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 1.1.2024	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

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonala výskumné a vývojové činnosti v inžinierskom centre Trenčín. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti predstavovali 11.7 mil. Eur v bežnom účtovnom období. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali 11.4 mil. Eur.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné 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 1.1.2025	0	2 875 135	79 452 690	0	0	0	5 724 490	1 997 082	90 049 397
Prírastky	0	0	0	0	0	0	7 127 710	0	7 127 710
Úbytky	0	0	3 204 289	0	0	0	0	1 511 851	4 716 140
Presuny	0	82 872	g	0	0	0	-2 081 129	0	0
Stav k 31.12.2025	0	2 958 007	78 246 658	0	0	0	10 771 071	485 231	92 460 967
Oprávky									
Stav k 1.1.2025	0	2 487 539	53 432 966	0	0	0	0	0	55 920 505
Prírastky	0	127 442	3 647 070	0	0	0	0	0	3 774 512
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2025	0	2 614 981	57 080 036	0	0	0	0	0	59 695 017
Opravné položky									
Stav k 1.1.2025	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 31.12.2025	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2025	0	387 596	26 019 724	0	0	0	5 724 490	1 997 082	34 128 892
Stav k 31.12.2025	0	343 026	21 166 622	0	0	0	10 771 071	485 231	32 765 950

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2024	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

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Materiál	624 462	0	0	88 339	536 123
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	88 248	30 584	0	0	118 832
Výrobky	68 185	9 459	0	0	77 644
Zásoby spolu	780 895	40 043	0	88 339	732 599

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2025	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2025
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	33 982	93 205	0	0	127 187
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	33 982	93 205	0	0	127 187
Krátkodobé pohľadávky spolu	33 982	93 205	0	0	127 187

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Krátkodobé pohľadávky spolu	77 743	0	43 761	0	33 982

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2025 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	13 527 581	744 811	14 272 392
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 895 456	0	6 895 456
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	6 632 125	744 811	7 376 936
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	7 115 292	185 914	7 301 206
Daňové pohľadávky a dotácie	4 671 814	0	4 671 814
Iné pohľadávky	2 443 478	185 914	2 629 392
Krátkodobé pohľadávky spolu	20 642 873	930 725	21 573 598

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:	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

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 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	213 053	174 800
Nájomné	126 476	124 977
Softvér	27 814	28 152
Poistné	58 763	21 504
Ostatné	0	167

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	2025	2024
Začiatočný stav sociálneho fondu	78 549	88 109
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	1 216 329	1 058 899
Tvorba sociálneho fondu spolu	1 216 329	1 058 899
Čerpanie sociálneho fondu	1 169 954	1 068 459
Konečný zostatok sociálneho fondu	124 924	78 549

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2025:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	124 924	0	0	124 924
Záväzky zo sociálneho fondu	0	124 924	0	0	124 924
Dlhodobé záväzky spolu	0	124 924	0	0	124 924
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18 740 431	0	18 740 431
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 765 555	0	1 765 555
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	10 254 396	6 720 480	16 974 876
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	9 293 386	0	9 293 386
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 923 112	0	1 923 112
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	1 308 426	0	1 308 426
Daňové záväzky a dotácie	0	0	328 741	0	328 741
Iné záväzky	0	0	5 733 107	0	5 733 107
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	28 033 817	0	28 033 817

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Záväzky 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:	0	0	25 728 403	0	25 728 403
Záväzky 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
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1 996 541	0	1 996 541
Záväzky 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

4. Záväzky z finančného prenájmu

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

Názov položky	Stav k 31.12.2025			Stav k 31.12.2024		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	370 348	821 166	0	171 290	470 299	0
Finančný náklad	47 323	42 657	0	28 248	36 010	0
Spolu	417 672	863 823	0	199 538	506 309	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2025 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2025	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2025
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 978 419	4 157 335	6 978 419	0	4 157 335
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	346 190	312 144	346 190	0	312 144
Dovolenka a soc. zabezpečenie	346 190	312 144	346 190	0	312 144
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	6 632 229	3 845 191	6 632 229	0	3 845 191
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	2 145 439	1 615 139	2 145 439	0	1 615 139
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	93 560	163 465	93 560	0	163 465
Zamestnanecké benefity a odmeny	1 233 633	1 362 248	1 233 633	0	1 362 248
Zákaznícke projekty	2 609 397	164 123	2 609 397	0	164 123
Audit a overenie účtovnej závierky	550 200	540 216	550 200	0	540 216
Rezervy spolu	6 978 419	4 157 335	6 978 419	0	4 157 335

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	860 483	346 190	860 483	0	346 190
Dovolenka a soc. zabezpečenie	860 483	346 190	860 483	0	346 190
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	7 237 781	6 632 229	7 237 781	0	6 632 229
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

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 31.12.2025	k 31.12.2024	k 31.12.2025	k 31.12.2024
Krátkodobé bankové úvery, z toho:						29 082 457	20 011 450
Tatra Banka	EUR	3.485	31.12.2026	0	0	20 005 620	20 011 450
Societe Generale	EUR	1.25 + EURIBOR	faktoring	0	0	9 076 837	0
Spolu						29 082 457	20 011 450

Úroková sadzba Tatra Banky v roku 2024 predstavovala 4.781%.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	56 819	94 697
Finančný príspevok zo štátneho rozpočtu	56 819	94 697

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2025	2024
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	188 587 607	211 188 676
Tržby za vlastné výrobky	152 939 321	177 082 151
Tržby z predaja služieb	35 648 286	34 106 525
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 677 306	3 426 638
Čistý obrat celkom	191 264 913	214 615 314

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	
	2025	2024	2025	2024	2025	2024
Slovensko	50 405	50 391	0	0	50 405	50 391
EÚ	152 888 916	177 031 760	35 648 286	34 106 525	188 537 202	211 138 285
Spolu	152 939 321	177 082 151	35 648 286	34 106 525	188 587 607	211 188 676

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 263 391 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie vo výške 263 391 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024	Stav k 1.1.2024	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2025	2024
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	1 129 752	1 192 956	1 028 225	-63 204	164 731
Výrobky	1 421 375	1 621 562	1 696 538	-200 187	-74 976
Spolu	2 551 127	2 814 518	2 724 763	-263 391	89 756
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-263 391	89 756

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	2025	2024
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 044 804	2 791 505
Refakturácia materiálov a tovarov	44 761	50 044
Mzdové a iné osobné náhrady	287 129	596 098
Tržby z predaja dlhodobého majetku	0	41 505
Refakturácia spotrebovaných služieb	1 311 188	1 068 392
Výnosy zo štátnej pomoci	37 879	37 879
Refakturácie - dorovnanie	348 541	800 803
Refakturácia prepravných nákladov	15 191	37 758
Ostatné	115	159 026
Finančné výnosy, z toho:	661 707	635 175
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	29 205	42
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	42
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	632 502	635 133
Bankové úroky	632 502	635 133

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	2025	2024
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	21 065 248	25 559 352
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	25 812	27 893
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	25 812	27 893
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	21 039 436	25 531 459
Administratívne náklady a refakturácie	3 688 673	2 574 746
Najomné	6 409 367	6 573 375
Cestovanie a doprava	2 032 431	1 931 195
Reprezentačné	163 912	147 748
Validácia a testovanie výrobkov	262 696	211 500
Údržba a opravy	1 377 885	1 611 906
Inžiniering	156 823	148 060
Nákup licencií	152 490	254 457
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1 459 908	1 667 797
Zákaznícke projekty	710 833	4 200 417
Agentúrne zamestnanci	3 549 569	5 387 742
Ostatné	1 074 849	822 516
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	9 644 892	11 499 296

Pokuty a penále	35 305	5 551
Dary	4 500	6 136
Fakturácia za zmluvnú výrobu	9 490 589	10 424 347
Vyradenie majetku	21 293	37 304
Poistné	0	170 513
Poplatky za kvalitu	0	332 920
OP k pohľadávkam	93 205	-43 761
Ostatné	0	566 286
Finančné náklady, z toho:	1 130 700	1 278 519
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	13 658	14 044
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 117 042	1 264 475
Bankové nákladové úroky	785 350	600 124
Bankové poplatky a ostatné	331 692	664 351

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2025	2024
Osobné náklady, z toho:	42 934 625	41 616 992
Mzdy	29 961 828	29 179 904
Sociálne poistenie	9 933 878	9 541 101
Zdravotné poistenie	1 103 764	1 060 122
Sociálne zabezpečenie	1 935 155	1 835 865

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2024	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2025
Dlhodobý majetok	-351 259	0	-1 092 879	-1 444 138
Zásoby	780 895	0	-48 296	732 599
Pohľadávky	30 978	0	74 252	105 230
Závazky	643 959	0	153 443	797 402
Rezervy	6 632 229	0	-2 787 038	3 845 191
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	562 307	0	0	562 307
Odpočty na výskum a vývoj	450 029	0	629 953	1 079 982
Celkom	8 749 138	0	-3 070 564	5 678 573
Sadzba dane z príjmov (v %)	24%	24%	24%	24%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	2 099 793	0	-736 935	1 362 858
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2 099 793		-736 935	1 362 858
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2 099 793		-736 935	1 362 858

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
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 neučtovala	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

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

Názov položky	Základ dane	2025 Daň	Daň v %	Základ dane	2024 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 631 241			5 308 548		
teoretická daň		1 111 498	24%		1 114 795	21%
Daňovo neuznané náklady	512 550	123 012		401 643	84 345	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	-262 474	
Mimoriadny opravný prostriedok	0	-2 489 913				
Iné	-2 041 228	-489 895		-669 548	-140 605	
Spolu		-1 745 298	- 38%		796 061	15.00%
Splatná daň z príjmov		-2 482 233	- 4%		269 517	5.08%
Odložená daň z príjmov		736 935	16%		526 544	9.92%
Celková daň z príjmov		-1 745 298	- 38%		796 061	15.00%

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 2025 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali ďalšie také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2025	2024
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 226 382	1 167 951
	Ostatné spriaznené strany	2 229 039	3 404 621
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	611 432	1 185 199
	Ostatné spriaznené strany	11 147 232	12 527 631
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	113 082	100 775
	Ostatné spriaznené strany	13 171 773	13 553 393
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	35 648 286	34 106 525
Ostatné výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	160 308	9 817
	Ostatné spriaznené strany	1 300 555	2 064 492
Transfer majetku	Ostatné spriaznené strany		41 505
		Stav k 31.12.2025	Stav k 31.12.2024
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 161	347 687
	Ostatné spriaznené strany	1 765 555	2 880 977
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	258 376	184 582
	Ostatné spriaznené strany	6 895 456	4 911 168

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.à.r.l.

VIII. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2025	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2025
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	6 110 274	0	0	4 512 487	10 622 761
Neuhradená strata minulých rokov	-22 973 119	0	0	0	-22 973 119
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 512 487	6 376 539	0	-4 512 487	6 376 539
Vlastné imanie spolu	42 935 508	6 376 539	0	0	49 312 047

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

2. Vysporiadanie zisku za predchádzajúci rok 2024

Na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia zo dňa 15. júla 2025 bol účtovný zisk za rok 2024 vo výške 4 512 487 EUR preúčtovaný voči nerozdelenému zisku minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2025

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2025.

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	2025	2024
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 631 241	5 308 548
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 989 865	8 922 506
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	93 205	-43 761
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-48 296	193 362
Zmena stavu rezerv	-2 821 084	-1 119 845
Úrokové náklady (netto)	152 847	-35 009
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	21 293	-4 201
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	9 019 071	13 221 600
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-8 974 476	21 640 139
Úbytok (prírastok) zásob	1 357 292	-4 011
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-7 239 237	7 659 020
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	-5 837 350	42 516 748
Názov položky	2025	2024
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	-5 837 350	42 516 748
Zaplatené úroky	-785 349	-600 124
Prijaté úroky	632 502	635 133
Zaplatená daň z príjmov	-381 006	-2 699 789
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-6 371 203	39 851 968
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-5 625 734	-9 381 402
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	41 505
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-5 625 734	-9 339 897
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	9 071 007	15 270 839
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	9 071 007	15 270 839
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 925 930	45 782 910
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	45 784 604	1 694
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	42 858 674	45 784 604