

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o., Užhorodská 6080/35 A, 071 01 Michalovce
Dátum založenia	10. februára 1993
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	1. apríla 1993
Hospodárska činnosť	– Vývoj, výroba a odbyt elektromotorických systémov a komponentov pre prístroje pre domácnosť a automobilovú techniku, – kúpa tovarov za účelom ich ďalšieho predaja a predaj elektromotorických systémov a komponentov, prístrojov pre domácnosť a automobilovú techniku, – činnosť zdravotnej starostlivosti v oblasti všeobecného lekárstva, – podnikanie v oblasti nakladania s odpadmi.

2. Zamestnanci

Názov položky	K 31. 3. 2021	K 31. 3. 2020
Priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov	1 254	1 578
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	897	1 607
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	<i>7</i>	<i>11</i>

3. Neobmedzené ručenie

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2021 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. apríla 2020 do 31. marca 2021.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 10. septembra 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Yazaki Wiring Technologies GmbH, Gewerbepark B 32, 930 59 Regensburg, Nemecko, ktorá je súčasťou konsolidovanej účtovnej závierky skupiny YAZAKI CORPORATION. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť YAZAKI CORPORATION, 4-28, 1-chome Mita, Minato-ku, Tokio 108, Japonsko. Tieto konsolidované účtovné závierky možno dostať priamo v sídle uvedených spoločností.

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.
2. Účtovná závierka k 31. marcu 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť realizuje svoju výrobu jedinému zákazníkovi (spriaznená spoločnosť). Priložená účtovná závierka k 31. marcu 2021 vykazuje záporný rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami a financovanie krátkodobým úverom s kvartálnym predlžovaním vo výške 21 mil. EUR. Spoločnosť taktiež vykázala stratu vo výške 6 131 tis. EUR.

Strata bola spôsobená najmä skutočnosťou, že spoločnosť v účtovnom období k 31. marcu 2021 účtovala o nákladoch na reštrukturalizáciu v celkovej výške 6 479 tis. EUR. Reštrukturalizácia súvisela s ukončením a presunom výroby projektu Mercedes MFA2. Spoločnosť očakáva, že reálne náklady spôsobené reštrukturalizáciou budú v nasledujúcom účtovnom období refakturované materskej spoločnosti.

Ostatné projekty spoločnosti budú pokračovať aj v nasledujúcich účtovných obdobiach. Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt a realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách, ktoré sú vykázane v účtovnej závierke závisí od jej schopnosti implementovať podnikateľský zámer, vývoja pandémie COVID-19, ktorý je momentálne náročné predvídať, a schopnosti zabezpečiť stálu finančnú podporu zo strany materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala podporovať spoločnosť minimálne 12 mesiacov od konca účtovného obdobia.

3. Účtovníctvo sa vedie 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.
4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.
5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.
6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhobodej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.
7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.
8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázane v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

- a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacía cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.)

- b) Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

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 v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. Vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa vo výkaze ziskov a strát na účet 518 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	3; 4	lineárna	33,33; 25

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, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo vo výkaze ziskov a strát na účet 501 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 %
Budovy	20	lineárna	5
Stroje, prístroje a zariadenia	2; 5; 7; 10	lineárna	50; 20; 14,3; 10
Dopravné prostriedky	3	lineárna	33,33

Spoločnosť na základe rozhodnutia skupinového manažmentu zvýšila limit pre účtovanie o dlhodobom hmotnom majetku v prípade drobného majetku (aplikačné a testovacie nástroje) z pôvodných 250 EUR na 1000 EUR. V dôsledku tejto zmeny spoločnosť odpísala dlhodobý hmotný majetok v celkovej zostatkovej hodnote 155 tis. EUR k 31. marcu 2021.

- c) Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou – vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.
- d) Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok obstaraný iným spôsobom –
- Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne- reálnou hodnotou.
 - Majetok novozistený pri inventarizácii a v účtovníctve doteraz nezachytený- reálnou hodnotou
 - Majetok obstaraný verejným obstarávateľom bezodplatne od koncesionára za plnenie vo forme koncesie na stavebné práce- reálnou hodnotou
 - Majetok nadobudnutý kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnutý vkladom podniku alebo jeho časti a majetok nadobudnutý zámenou- reálnou hodnotou
- e) Majetok obstaraný v rámci finančného prenájmu sa účtuje do majetku vo výške svojej reálnej hodnoty ku dňu obstarania (celková suma dohodnutých platieb znížená o nerealizované finančné náklady). Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný v *Ostatných dlhodobých záväzkoch* a krátkodobá časť v *Ostatných záväzkoch*. Nerealizované finančné náklady, ktoré predstavujú rozdiel medzi celkovou sumou dohodnutých platieb a reálnou hodnotou obstaraného majetku, sa účtujú vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania prenájmu použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Náklady súvisiace s obstaraním predmetu finančného prenájmu zvyšujú jeho ocenenie.

- f) Dlhodobý finančný majetok – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena predstavuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky).

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku:

Spoločnosť vykonáva svoju základnú podnikateľskú činnosť vo výrobe komponentov pre automobilový priemysel. To podmieňuje značné investície do dlhodobého hmotného majetku. Odhad jeho predpokladanej životnosti a jej zmeny môžu mať preto významný vplyv na hospodársky výsledok Spoločnosti. Z tohto dôvodu vedenie minimálne raz ročne prehodnocuje dovtedajší odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku. Pri stanovovaní doby životnosti dlhodobého hmotného majetku Spoločnosť zohľadňuje podmienky na trhu, na ktorom pôsobí, a štruktúru produkcie.

- g) Zásoby obstarané kúpou:

- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda FIFO. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a iné popl. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.
- Nakupovaný tovar – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov patrí prepravné a clo.

Nakupované zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné 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. Obstarávacia cena zásob je v analytickej evidencii rozdelená na štandardnú cenu a oceňovací rozdiel, ktorý predstavuje odchýlku štandardnej ceny od skutočnej obstarávacej ceny. Spoločnosť účtuje o zásobách v zmysle postupov účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Pri vyskladnení zásob sa oceňovací rozdiel rozpúšťa do nákladov nasledovným kľúčom:

$$\% \text{ oceňovacieho rozdielu (OR)} = (\text{počiatočný stav OR} + \text{prírastok OR}) / (\text{počiatočný stav zásob} + \text{prírastok zásob})$$

$$\text{oceňovací rozdiel} = \text{skutočná spotreba} \times \% \text{ oceňovacieho rozdielu}$$

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 je obstarávacia cena resp. ak vlastné náklady zásob sú 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.

- h) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:

- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahrňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

- i) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii

- j) 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 obdobie po lehote splatnosti pohľadávky od 90 dni do 180 dni, vytvára sa opravná položka k pohľadávke vo výške 50 %.

Ak je obdobie po lehote splatnosti pohľadávky nad 180 dni vytvára sa opravná položka k pohľadávke vo výške 100 %.

Pri neúročených dlhodobých pohľadávkach a dlhodobých pôžičkách sa uvádza opravná položka v stĺpci korekcia, čím sa upravuje hodnota tejto pohľadávky a pôžičky na jej súčasnú hodnotu, napríklad metódou efektívnej úrokovej miery.

- k) Finančný majetok
- cenné papiere, deriváty a podiely na základnom imaní ako cenné papiere určené na obchodovanie, cenné papiere v majetku fondu, deriváty, podiely na základnom imaní obchodných spoločností, ktoré nemajú podobu cenných papierov a sú v majetku fondu- reálnou hodnotou
 - ostatné podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere-obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s jeho obstaraním (poplatky a provízie maklérom, poradcom, burzám).
 - peňažné prostriedky a ceniny- menovitou hodnotou
- l) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- m) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou, nadobudnuté kúpou podniku alebo jeho časti, a nadobudnuté vkladom podniku alebo jeho časti a nadobudnuté zámenou- reálnou hodnotou.
- n) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.
- o) Pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
 - pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

- p) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.
- q) Deriváty – spoločnosť nevlastní.
- r) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.
- Daň z príjmov sa účtuje do nákladov v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát 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. Preddavky na daň z príjmov Spoločnosť v priebehu roka neuhrádzala. 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.
- s) Daň z príjmov odložená – účtuje sa 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) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila k účtovnému obdobiu končiacemu k 31. marcu 2021 sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období t.j. 21 %.

- t) Dotácie poskytnuté na obstaranie dlhodobého majetku a budovu sa účtujú ako výnosy budúcich období a rozpúšťajú sa do výnosov v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z dlhodobého hmotného majetku, na obstaranie ktorého bola dotácia poskytnutá, od doby zaradenia tohto majetku do užívania.

O nároku na dotáciu, podporu alebo príspevok sa účtuje len v prípade, 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 výnosy budúcich období Spoločnosti ku dňu prijatia. Dotácie na hospodársku činnosť sa účtujú v prospech účtu 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), ak sa dotácia poskytna 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 vo výške 5 629 902,91 EUR sa účtujú v prospech účtu 384 (Výnosy budúcich období) a následne sa rozpúšťajú na účte 648 (Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti), a to v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov obstaraného dlhodobého majetku.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na odchodné, reklamácie od odberateľa, cenový dobropis, flexi konto a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.
- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
 - k hmotnému majetku, ku ktorému pri zavedení novej SAP pri technickom zhodnotení systém napočítal celkové odpisy. Tieto odpisy sa rozpúšťajú podľa jednotlivých rokov, podľa toho, aký odpis prináleží bežnému účtovnému roku. Vedenie spoločnosti pri inventarizácii pravidelne analyzuje hmotný majetok z hľadiska jeho použiteľnosti a fyzického opotrebovania a tvorí opravné položky na individuálnej báze;
 - na základe váženého priemeru skladovacieho času, ukazovateľ WAST,
 - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhovacia cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene, a
 - k pohládkam po lehote splatnosti od 90 do 180 dní = 50 %, nad 180 dní = 100 %.
- Plán odpisov

Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania /viď metódy odpisovania a odpisové sadzby hmotného a nehmotného dlhodobého majetku na str. 4 týchto poznámok/.

Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

b) Cenné papiere a deriváty spoločnosť v účtovnom období k 31. marcu 2021 nevlastnila.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby.. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.**Poznámky individuálnej účtovnej závierky****zostavenej k 31. marcu 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)****12. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód**

V účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 spoločnosť nemala žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období vo výške 357 232 EUR na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Daňové pohľadávky a dotácie, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Dôvodom úpravy je účtovanie splatnej dane z príjmov za účtovné obdobie končiacie 31. marca 2020.

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 669 786	DIČ: 2020497721
Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. marec 2021

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2020	-	998 761	-	-	-	-	-	998 761
Prírastky	-	3 360	-	-	-	-	-	3 360
Úbytky	-	(538 995)	-	-	-	-	-	(538 995)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2021	-	463 126	-	-	-	-	-	463 126
Oprávky								
K 1. aprílu 2020	-	938 965	-	-	-	-	-	938 965
Prírastky	-	26 967	-	-	-	-	-	26 967
Úbytky	-	(524 114)	-	-	-	-	-	(524 114)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2021	-	441 818	-	-	-	-	-	441 818
Opravná položka								
K 1. aprílu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2020	-	59 796	-	-	-	-	-	59 796
K 31. marcu 2021	-	21 308	-	-	-	-	-	21 308

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. marec 2020

	<i>Aktivované náklady na vývoj</i>	<i>Softvér</i>	<i>Oceniteľné práva</i>	<i>Goodwill</i>	<i>Ostatný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie								
K 1. aprílu 2019	-	951 013	-	-	-	-	-	951 013
Prírastky	-	61 638	-	-	-	-	-	61 638
Úbytky	-	(13 890)	-	-	-	-	-	(13 890)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2020	-	998 761	-	-	-	-	-	998 761
Oprávky								
K 1. aprílu 2019	-	909 936	-	-	-	-	-	909 936
Prírastky	-	33 439	-	-	-	-	-	33 439
Úbytky	-	(4 410)	-	-	-	-	-	(4 410)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2020	-	938 965	-	-	-	-	-	938 965
Opravná položka								
K 1. aprílu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2019	-	41 075	-	-	-	-	-	41 075
K 31. marcu 2020	-	59 796	-	-	-	-	-	59 796

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. marec 2021

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2020	636 865	24 575 797	26 915 622	-	-	-	196 913	-	52 325 197
Prírastky	-	-	350 459	-	-	-	28 600	-	379 059
Úbytky	-	-	(10 644 637)	-	-	-	-	-	(10 644 637)
Presuny	-	-	196 913	-	-	-	(196 913)	-	-
K 31. marcu 2021	636 865	24 575 797	16 818 357	-	-	-	28 600	-	42 059 619
Oprávky	-								
K 1. aprílu 2020	-	(14 779 924)	(17 994 655)	-	-	-	-	-	(32 774 579)
Prírastky	-	(1 234 344)	(1 506 340)	-	-	-	-	-	(2 740 684)
Úbytky	-	-	6 014 539	-	-	-	-	-	6 014 539
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2021	-	16 014 268	13 486 456	-	-	-	-	-	29 500 724
Opravná položka									
K 1. aprílu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	1 305 000	-	-	-	-	-	1 305 000
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2021	-	-	1 305 000	-	-	-	-	-	1 305 000
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2020	636 865	9 795 873	8 920 966	-	-	-	196 913	-	19 550 617
K 31. marcu 2021	636 865	8 561 529	2 026 901	-	-	-	28 600	-	11 253 895

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 669 786	DIČ: 2020497721
Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. marcu 2021 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

31. marec 2020

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí</i>	<i>Pestovateľské celky trvalých porastov</i>	<i>Základné stádo a ťažné zvieratá</i>	<i>Ostatný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok</i>	<i>Poskytnuté preddavky</i>	<i>Celkom</i>
Prvotné ocenenie									
K 1. aprílu 2019	636 865	24 575 797	32 128 182	-	-	-	7 018	-	57 347 862
Prírastky	-	-	8 122 193	-	-	-	196 913	-	8 319 106
Úbytky	-	-	(13 341 772)	-	-	-	-	-	(13 341 772)
Presuny	-	-	7 018	-	-	-	(7 018)	-	-
K 31. marcu 2020	636 865	24 575 797	26 915 621	-	-	-	196 913	-	52 325 196
Oprávky									
K 1. aprílu 2019	-	(13 545 580)	(26 777 281)	-	-	-	-	-	(40 322 861)
Prírastky	-	1 234 344	(1 899 568)	-	-	-	-	-	(3 133 912)
Úbytky	-	-	10 682 194	-	-	-	-	-	10 682 194
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2020	-	14 779 924	17 994 655	-	-	-	-	-	32 774 579
Opravná položka									
K 1. aprílu 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2019	636 865	11 030 217	5 350 901	-	-	-	7 018	-	17 025 001
K 31. marcu 2020	636 865	9 795 873	8 920 966	-	-	-	196 913	-	19 550 617

Prírastky hmotného majetku predstavujú technické zhodnotenie existujúcich výrobných zariadení a nákup nových výrobných modulov.

1.3. Znehodnotenie majetku

Spoločnosť k 31. marcu 2021 vytvorila opravnú položku k majetku týkajúcu sa reštrukturalizácie v rámci projekt Mercedes MFA2.

Hnuteľný majetok na základe interných smerníc skupiny Yazaki môže byť predaný iba za zostatkovú účtovnú hodnotu alebo vyššiu.

Vzhľadom na skutočnosť, že odhad realizovateľnej hodnoty predstavuje významný odhad vedenia spoločnosti a zahŕňa v sebe významnú mieru neistoty, skutočná realizovateľná hodnota majetku spoločnosti sa môže v dôsledku zmenených predpokladov v budúcnosti od odhadovanej hodnoty výrazne líšiť.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1 Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 4. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 3. 2021</i>
Materiál	477 334	939 321	-	-	1 416 655
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	105 698	-	45 158	-	60 540
Výrobky	63 109	-	63 109	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	646 141	939 321	108 267	-	1 477 195

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku pomalej obrátkovosti a nadmernosti zásob.

Na zásoby nebolo k 31. marcu 2021 zriadené záložné právo a Spoločnosť s nimi mohla voľne nakladať.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31.marec 2021

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	14 331	(777)	13 553
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 084 154	283 152	7 367 306
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	15 000 000	-	15 000 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	488 932	-	488 932
Iné pohľadávky	49 900	-	49 900
Spolu krátkodobé pohľadávky	22 637 317	282 374	22 919 691

31. marec 2020

<i>Položka</i>	<i>Splatnosť</i>		<i>Celkom</i>
	<i>v lehote splatnosti</i>	<i>po lehote splatnosti</i>	
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 248	-	8 248
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	7 415 343	-	7 415 343
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	7 900 000	-	7 900 000
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	271 012	-	271 012
Iné pohľadávky	1 800	-	1 800
Spolu krátkodobé pohľadávky	15 596 403	-	15 596 403

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

<i>Položka</i>	<i>Stav k 1. 4. 2020</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 3. 2021</i>
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Spolu	-	-	-	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

<i>Položka</i>	<i>2021</i>	<i>2020</i>
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 639	1 028
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	122 196	262 410
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	124 835	263 438

5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

<i>Položka</i>	<i>31.3.2021</i>	<i>31.3.2020</i>
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	16 052	21 966
z toho:		
údržba a servis softwaru	-	-
daň z nehnuteľnosti	-	-
poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	7 863	10 065
ostatné	8 189	11 901
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	4 439	3 757 224
Spolu	20 491	3 779 190

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie 7 190 700 EUR bolo celé upísané a splatené jediným spoločníkom: Yazaki Wiring Technologies GmbH, Kolín, Spolková republika Nemecko.

Zákonný rezervný fond vo výške 719 070 EUR dosahuje výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	K 31. 3. 2020
Účtovný zisk	1 015 122
Vysporiadanie účtovnej straty / zisku	K 31. 3. 2021
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	657 890
Iné – Oprava chýb minulých období	357 232
Spolu	1 015 122

V účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Daňové pohľadávky a dotácie, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. marec 2021

Položka	Stav k 1. 4. 2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2021
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	274 556	-	124 191	-	150 365
z toho:					
odchodné do dôchodku	274 556	-	124 191	-	150 365
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	709 547	253 016	709 547	-	253 016
z toho:					
mzdy na nevyčerpanú dovolenku	591 661	226 475	591 661	-	226 475
vrátane sociálneho zabezpečenia	-	-	-	-	-
audit	-	-	-	-	-
royalties	-	-	-	-	-
iné – flexi konto	117 886	26 541	117 886	-	26 541
Ostatné krátkodobé rezervy	1 262 218	4 855 821	1 262 218	-	4 855 821
z toho:					
audit	38 000	68 000	59 000	-	47 000
iné	-	-	-	-	-
odmeny pracovníkom	155 309	306 200	335 571	-	125 938
súdny spor – pozemky	-	-	-	-	-
cenový dobropis	-	-	-	-	-
Rezerva na daňovú kontrolu 16/17	788 646	-	728 877	-	59 769
rezervy na reklamácie od odberateľov	106 869	83 395	106 869	-	83 395
iné	173 394	4 398 226	31 901	-	4 539 719

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2021. Riadok Iné je predovšetkým rezerva na reštrukturalizáciu súvisiaca s ukončením projektu Mercedes MFA2 (4 449 717 EUR).

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. marec 2020

Položka	Stav k 1. 4. 2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2020
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-				
Ostatné dlhodobé rezervy	213 880	60 676	-	-	274 556
z toho:					
odchodné do dôchodku	213 880	60 676	-	-	274 556
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	513 252	709 547	513 252	-	709 547
z toho:					
mzdy na nevyčerpanú dovolenku					
vrátane sociálneho zabezpečenia	513 252	591 661	513 252	-	591 661
audit	-	-	-	-	-
royalties	-	-	-	-	-
iné	-	117 886	-	-	117 886
Ostatné krátkodobé rezervy	437 593	1 194 279	369 654	-	1 262 218
z toho:					
audit	37 844	38 000	37 844	-	38 000
iné	-	-	-	-	-
odmeny pracovníkom	67 939	87 370	-	-	155 309
rez.na daňovú kontrolu 16/17	-	788 646	-	-	788 646
cenový dobropis	-	-	-	-	-
flexi konto	113 687		113 687	-	-
rezervy na reklamácie od odberateľov	131 493	106 869	131 493	-	106 869
iné	86 630	173 394	86 630	-	173 394

Dlhodobá rezerva na zamestnanecké požitky sa využije v čase dosiahnutia pracovných resp. životných jubileí a pri odchode do dôchodku.

Kľúčové poistnomatematické predpoklady:

	K 31. 3. 2021	K 31. 3. 2020
Reálna diskontná sadzba p. a.	4%	4 %
Reálna budúca miera nárastu miezd p. a.	3%	3 %
Fluktuácia zamestnancov p. a.	3%	3 %
Vek odchodu do dôchodku	-	-

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	Spolu k 31. 3. 2021	Spolu k 31. 3. 2020
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	37 280	37 689
Spolu dlhodobé záväzky	37 280	37 689
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	3 776 840	9 070 321
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	3 776 840	9 070 321

3.2. Záväzky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá dlhodobé záväzky z obchodného styku voči dodávateľom zabezpečené záložným právom.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.3. Odložené daňový záväzok

Položka	2021	2020
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		-
zdaniteľné	(1 548 942)	(1 582 462)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	7 961 986	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21 %	21 %
Odložená daňová pohľadávka	1 346 739	-
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	17 704
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	(17 704)	(304 659)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 985	14 938
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	98 721	125 135
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	118 706	140 073
Čerpanie sociálneho fondu	(81 426)	(120 088)
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 280	19 985

4. **Bankové úvery**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. marcu 2021 (v príslušnej mene)	K 31. marcu 2021 (v eurách)	K 31. marcu 2020 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery				-	-	-
Krátkodobé bankové úvery	EUR	0,781	12.05.2021	-	21 500 000	21 500 000

Úver je zabezpečený firmou Yazaki Corporation, Tokio v podobe záruky do maximálnej výšky 21 500 000 EUR, za ktorú Spoločnosť platí garančný poplatok vo výške 0,5 % ročne zo stavu pôžičky. Splatnosť úveru sa po dohode s bankou revolvinguje.

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.3.2021	31.3.2020
Výdavky budúcich období dlhodobé	-	-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	(293)
Výnosy budúcich období dlhodobé	897 406	604 543
z toho:		
štátna dotácia	768 000	604 543
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:		
štátna dotácia	129 406	422 778
Spolu	897 406	1 027 028

Spoločnosti bolo doručené dňa 21. decembra 2007 rozhodnutie č. 33/2007 o schválení štátnej dotácie vo forme:

- daňovej úľavy (v maximálnej výške 7 821 682 EUR), ktorá môže byť čerpaná po dobu 10 rokov od jej priznania. Spoločnosť doposiaľ nečerpala daňovú úľavu, keďže využíva neumorené daňové straty z predchádzajúcich rokov,
- finančných príspevkov na investičnú výstavbu (v maximálnej výške 5 629 903 EUR).

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Dňa 2. júla 2008 Spoločnosť dostala štátnu dotáciu vo výške 5 629 903 EUR (169 489 tis. Sk) na investičnú výstavbu. Vzhľadom k tomu, že Spoločnosť splnila kritéria dotácie, účtovala o výnose vo výške 129 915 EUR na základe zaúčtovaných odpisov súvisiaceho dlhodobého majetku.

Poskytnutím dotácie sa spoločnosť zaviazala k nasledujúcim podmienkam:

1. Udržať investíciu v regióne po dobu najmenej piatich rokov od ukončenia prác na projekte;
2. Zachovať vytvorené pracovné miesta (najmenej 531 pracovných miest) po dobu skutočného čerpania daňovej úľavy, najmenej však po dobu piatich rokov odo dňa ich vytvorenia. Obdobie čerpania daňovej úľavy sa už skončilo.

6. Závazky z finančného prenájmu

Spoločnosť v období od 1. apríla 2015 do 31. marca 2017 nakúpila auta v rámci finančného leasingu v objeme 375 922 EUR. Finančný leasing je na dobu 36,48 a 60 mesiacov. V účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 bola splatená čiastka 5 845 EUR, zostatok splátky predstavuje čiastku 0 EUR.

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	Slovensko		Zahraničie (EU)		Celkom	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Káblové zväzky (BMW, Mercedes)	-	-	37 989 720	56 944 745	37 989 720	56 944 745
Čistý obrat celkom	-	-	37 989 720	56 944 745	37 989 720	56 944 745

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021		2020		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31. 3. 2020	Stav k 1. 4. 2019		2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary						
vlastnej výroby	217 100	503 294	613 012		(286 194)	(109 719)
Výrobky	129 723	1 059 047	522 640		(929 324)	536 407
Zvieratá	-	-	-		-	-
Spolu	346 823	1 562 341	1 135 653		(1 215 518)	426 688
Manká a škody						-
Reprezentačné						-
Dary						-
Iné					(40 965)	84 325
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					(1 256 483)	511 013

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	2 725 998	3 364 239
z toho:		
predaj materiálu	-	-
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmot. majetku	-	-
výnosy z dotácií	695 773	136 819
prefaktúracia služieb pre Yazaki Ukrajina a iné spriaznené spoločnosti	1 868 014	3 097 734
ostatné	162 211	129 686
Finančné výnosy	50 474	29 754
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	50 474	29 754
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	2021	2020
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	16 554 998	29 019 771
Spotreba materiálu	16 131 063	28 464 348
Spotreba energie	423 935	555 423
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok		
Služby	2 920 204	6 112 511
náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	54 533	54 014
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-	-
ostatné neauditorské služby	-	-
nájomné Promo	19 350	20 400
právne, ekonomické a iné poradenstvo	54 983	-
telekomunikačné služby	24 877	17 578
položka cestovné	41 390	513 790
licenčné poplatky	1 037 192	1 531 791
alokácia nákladov skupiny	-	-
pracovné agentúry	5 977	455 322
výpomoc YRL	-	-
opravy – údržba	503 427	824 319
ostatné	1 178 475	2 695 297
Celková suma osobných nákladov	20 832 939	20 903 823
Mzdy	11 129 885	15 114 789
Sociálne poistenie /soc. A zdrav.poist.spolu	4 142 473	3 621 505
Zdravotné poistenie	=	1 645 848
Sociálne zabezpečenie	5 560 581	521 682

Položka	2021	2020
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti		
z toho:		
predaj materiálu	2 044 852	1 790 334
zost. cena predaného dlhodobého hmotného a nehm. majetku	4 650 331	1 266 456
manká a škody	-	-
tvorba a rozpúšťanie opravnej položky k pohľadávkam	-	-
ostatné	41 481	523 878
Finančné náklady celkom:	298 777	316 747
Kurzové straty, z toho:	8 018	10 051
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	290 759	306 696
nákladové úroky	174 495	147 170
ostatné finančné náklady	116 264	159 526
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre účtovné obdobie od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 je 21 %. Spoločnosť nečerpala úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov k 31. marcu 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	(6 143 715)			876 079		
z toho:						
teoretická daň		(1 290 180)	21%		183 977	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	116 831	24 534		1 111 162	233 344	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-		-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	6 005 254	1 261 104		(2 649 350)	(556 364)	
Zmena sadzby dane	-	-		-	-	
Daňová licencia	-	-		-	-	
Iné	(37 498)	(7 875)		-	-	
Spolu	(59 130)	(12 417)		(662 109)	(139 043)	
Splatná daň z príjmov		5 287			-	
Odložená daň z príjmov		(17 704)			(139 043)	
Celková daň z príjmov		(12 417)			(139 043)	

Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Položka	2021	2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	-	-
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	-	-
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	-	-
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	6 005 254	819 621
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-	-

VIII. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Spoločnosť nevyplácala v účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 žiadne peňažné a nepeňažné príjmy ani výhody členom štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY A SPOLOČNOSTI

Počas účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami:

YAZAKI EUROPE LTD - C COVENTRY GB
 YAZAKI EUROPE LTD - K KÖLN DE
 YAZAKI CUSTOMER SERVICE C KÖLN DE
 YAZAKI EUROPE LTD - S LEINFELDEN-ECHTERDINGEN DE
 YAZAKI EUROPE LTD # BELGI OUDSBERGEN BE
 YAZAKI EUROPE LTD - P VOISINS-LE-BRETONNEUX FR
 YEL-FIN BASILDON GB
 YAZAKI WIRING TECHNOLOGIE NÝRANY CZ
 YAZAKI WIRING TECHNOLOGIE KÖLN DE
 UAB YAZAKI WIRING TECHNOL KLAIPEDA LT
 YAZAKI COMPONENT TECHNOLO ARAD RO
 YAZAKI OTOMOTIV YAN SANAY AKYAZI SAKARYA TR
 YAZAKI OTOM.YAN.SAN.BURSA GEMLIK/BURSA TR
 YAZAKI WIRING TECHNOLOGIE MUDANYA BURSA TR
 YAZAKI UKRAINE LLC UZHGOROD UA
 YAZAKI MOROCCO S.A TANGER MA
 YAZAKI SALTANO DE OVAR PT
 YAZAKI ROMANIA SRL. PLOIESTI RO
 YAZAKI BULGARIA EOOD YAMBOL BG
 YAZAKI TUNISIA S.A.R.L GAFSA TN
 YAZAKI KENITRA SA. KENITRA MA
 YAZAKI AUTOMOTIVE PRODUCT MIKOLOW PL
 YAZAKI AUTOMOTIVE PRODUCT BIZERTE TN
 YAZAKI VOLGA LIMITED GORODETS RU
 YAZAKI MOROCCO MEKNES SA MEKNESS MA
 YAZAKI ROMANIA S.R.L. - B BRAILA RO
 YAZAKI SRBIJA D.O.O. SABA SABAC RS
 YAZAKI BULGARIA EOOD KREPOST BG
 YAZAKI BULGARIA EOOD SLIVEN BG
 YAZAKI SYSTEMS TECHNOLOGI REGENSBURG DE
 YAZAKI CORPORATION SHIZUOKA-KEN JP

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

31. marec 2021

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	7 367 306	987 001	2 219 414	46 565 157

31. marec 2020

<i>Spriaznená osoba</i>	<i>Pohľadávky</i>	<i>Závazky</i>	<i>Náklady</i>	<i>Výnosy</i>
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	7 415 343	109 043	6 841 577	63 612 224

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Rok 2021	Rok 2020
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	39 925 122	60 499 285
z toho:		
Yazaki Veľká Británia	-	35 644
Yazaki Nemecko	31 336 779	11 794 331
Yazaki Ukrajina	742 965	1 180 517
Yazaki Maroko	301	5 462
Yazaki Rumunsko	805 220	1 678 160
Yazaki Bulharsko	327 711	863 766
YST Nemecko	6 667 182	44 930 858
Yazaki Portugalsko	1 209	349
Yazaki Česko	-	212
Yazaki Tunisko	23 791	1
Yazaki Chorvátsko	-	10
Yazaki Litva	10 193	531
Yazaki Rusko	-	1 135
Yazaki Srbsko	7 237	8 309
Yazaki Turecko	829	-
Yazaki Poľsko	1 706	-
Ostatné služby	6 640 035	3 112 939
z toho:		
Yazaki Veľká Británia	143 804	150 992
Yazaki Nemecko	1 068 449	1 711 414
Yazaki Belgicko	7 913	17 450
Yazaki Ukrajina	549 539	577 557
Yazaki Maroko	16 258	2 011
Yazaki Rumunsko	3 860 048	83 438
Yazaki Bulharsko	591 588	2 433
YST Nemecko	210 346	502 343
Yazaki Francúzsko	50 327	44 009
Yazaki Česko	68 600	16 400
Yazaki Turecko	21 737	-
Yazaki Tunisko	13 028	250
Yazaki Portugalsko	26 488	670
Yazaki Poľsko	-	1 896
Yazaki Srbsko	6 533	2 075
Yazaki Litva	215	-
Yazaki Rusko	5 162	-
Nákup		
Nákup materiálu	483 808	917 220
z toho:		
Yazaki Belgicko	12 396	33 456
Yazaki Bulharsko	201 316	626 683
Yazaki Česko	-	10 707
Yazaki Litva	3 421	6 235
Yazaki Portugalsko	38 989	79 137
Yazaki Rumunsko	163 789	112 640
Yazaki Rusko	-	6 355
Yazaki Ukrajina	39 137	16 549
YC Japonsko	6 844	6 490
YST Nemecko	4 735	14 105
Yazaki Tunisko	10 441	192
Yazaki Turecko	147	50
Yazaki Maroko	-	420
Yazaki Poľsko	1 376	3 164
Yazaki Srbsko	1 217	1 037
Nákup strojov a zariadení	43 932	3 228 279
z toho:		
Yazaki Česko	-	8 385
Yazaki Portugalsko	15 332	113 753
Yazaki Bulharsko	-	2 977 981
Yazaki Rusko	-	8 184
YC Japonsko	-	119 976
Yazaki Litva	28 600	-
Nákup budovy a pozemku		
z toho:		
Yazaki Prievidza	-	-

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

	Rok 2021	Rok 2020
Ostatné služby	1 691 674	2 696 078
z toho:		
Yazaki Nemecko	224 588	520 644
Yazaki Belgicko	9 261	11 204
Yazaki Litva	-	7 195
Yazaki Ukrajina	280	13 818
Yazaki Portugalsko	15 217	32 163
Yazaki Rumunsko	5 862	107 600
Yazaki Bulharsko	10 286	226 373
Yazaki Poľsko	10 573	208 210
YC Japonsko	1 411 853	1 568 871
YST Nemecko	3 754	-

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke (v EUR):

	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 31. 3. 2020
Pohľadávky z obchodného styku	7 367 306	7 415 343
Aktíva spolu	7 367 306	7 415 343
	-	-
Závazky z obchodného styku	987 001	109 043

Cenotvorba so spriaznenými stranami sa odvíja od skutočných nákladov + 3 % marža pri výrobkoch a 5 % marža pri službách. Pri ostatnom predaji (stroje a materiál) sa neuplatňuje žiadna marža.

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. marca 2021				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti	7 367 306	987 001	2 219 414	46 565 157	-
Z toho:					
Yazaki Veľká Británia	11 519	-	-	143 804	-
Yazaki Nemecko	6 883 061	35 625	224 588	32 405 228	-
Yazaki Francúzsko	4 152	-	-	50 327	-
Yazaki Česko	6 800	-	-	68 600	-
Yazaki Litva	1 290	31 606	32 021	10 408	-
Yazaki Ukrajina	101 158	8 391	39 417	1 292 504	-
Yazaki Maroko	13 862	-	-	16 559	-
Yazaki Portugalsko	3 347	5 710	69 538	27 697	-
Yazaki Rumunsko	147 016	5 734	169 651	4 665 267	-
Yazaki Bulharsko	164 074	1 224	211 602	919 299	-
Yazaki Tunisko	25 267	-	10 441	36 819	-
Yazaki Poľsko	487	5 065	11 949	1 706	-
Yazaki Rusko	4 562	-	-	5 162	-
Yazaki Srbsko	712	-	1 217	13 770	-
YST Nemecko	-	750 884	8 489	6 877 527	-
Yazaki Belgicko	-	-	21 657	7 913	-
Yazaki Turecko	-	-	147	22 567	-
YC Japonsko	-	141 044	1 418 697	-	-
Yazaki Švédsko	-	1 717	-	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Spriaznené osoby	Zostatky a transakcie za rok končiaci sa 31. marca 2020				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári	-	-	-	-	-
Predstavenstvo	-	-	-	-	-
Sesterské spoločnosti	7 415 343	109 043	6 841 577	63 612 224	-
z toho:					
Yazaki Veľká Británia	13 337	-	-	186 636	-
Yazaki Nemecko	2 230 371	47 718	520 644	13 505 745	-
Yazaki Belgicko	3 925	-	44 659	17 450	-
Yazaki Francúzsko	14 796	-	-	44 009	-
Yazaki Česko	8 400	-	19 092	16 612	-
Yazaki Ukrajina	1 235 910	1 770	30 367	1 758 074	-
Yazaki Maroko	6 105	-	420	7 473	-
Yazaki Rumunsko	739 423	10 297	220 240	1 761 598	-
Yazaki Bulharsko	853 039	35 155	3 831 037	866 199	-
Yazaki Tunisko	251	-	192	251	-
Yazaki Srbsko	763	-	1 037	10 384	-
YST Nemecko	2 309 024	-	14 105	45 433 200	-
Yazaki Litva	-	7 195	13 430	531	-
Yazaki Portugalsko	-	6 909	225 053	1 019	-
Yazaki Chorvátsko	-	-	-	10	-
Yazaki Poľsko	-	-	211 374	1 896	-
Yazaki Rusko	-	-	14 539	1 135	-
YC Japonsko	-	-	1 695 337	-	-
Yazaki Turecko	-	-	50	-	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-

X. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

Daňové prostredie, v ktorom spoločnosť na Slovensku pôsobí, závisí od bežnej daňovej legislatívy a praxe s relatívne nízkym počtom precedensov. Pretože daňové úrady neposkytujú oficiálny výklad daňových zákonov, existuje riziko, že daňové úrady môžu požadovať úpravy základu dane.

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. marcu 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2009 až 2020.

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. marci 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. marca 2021

Položka	Stav k 1. 4. 2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2021
Základné imanie	7 190 700	-	-	-	7 190 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	-	-	-	-	-
z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	719 070	-	-	-	719 070
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	43 010 642	-	-	657 890	43 668 532
Neuhradená strata minulých rokov	(40 785 312)	-	-	-	(40 785 312)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 015 122	(6 131 298)	-	(1 015 122)	(6 131 298)
Oprava chýb minulých období	-	-	-	357 232	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

V účtovnom období od 1. apríla 2020 do 31. marca 2021 spoločnosť účtovala o oprave chýb minulých období vo výške 357 232 EUR na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Daňové pohľadávky a dotácie, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. marca 2020

Položka	Stav k 1. 4. 2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2020
Základné imanie	7 190 700	-	-	-	7 190 700
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	719 070	-	-	-	719 070
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	41 905 980	-	-	1 104 662	43 010 642
Neuhrazená strata minulých rokov	(40 785 312)	-	-	-	(40 785 312)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	876 076	-	-	(876 079)	-
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov s použitím nepriamej metódy.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie 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 zostavenia účtovnej závierky, napríklad termínované 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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	31. 3. 2021	31. 3. 2020
Peniaze	211	2 639	1 028
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	122 196	262 410
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		124 835	263 438

Prílohy:

Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(6 143 715)	876 079
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	11 653 793	136 336
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 739 419	3 018 234
	Zmena stavu rezerv (+/-)	3 012 881	1 081 596
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	2 136 054	43 873
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 629 078	(3 898 244)
	Úroky účtované do nákladov (+)	174 495	147 318
	Úroky účtované do výnosov (-)	(50 475)	-
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(5 351)	2 186
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	17 692	(258 627)
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	(1 993 767)	(5 001 808)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(10 382)	(4 698 602)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(5 124 573)	1 155 449
	Zmena stavu zásob (-/+)	3 141 188	(1 458 655)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	3 516 311	(3 989 393)
	Prijaté úroky (+)	50 475	-
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(174 495)	(147 318)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(714 470)	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	2 677 821	(4 136 711)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(354 188)	(8 232 677)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	4 650 330	-
	Výdavky na dlhodobé pozície poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	(7 100 000)	-
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	5 758 989
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	(2 803 858)	(2 473 688)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní	-	-
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	(12 566)	6 469 375
	Príjmy z úverov (+)	-	6 500 000
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	(12 566)	(30 625)
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	(12 566)	6 469 375
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	(138 603)	(141 024)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	263 438	404 462
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	124 835	263 438
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)	124 835	263 438