

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

(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. 2022	K 31. 3. 2021
Priemerný prepočítaný evidenčný počet zamestnancov	325	1254
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	249	897
<i>z toho: vedúci zamestnanci</i>	5	7

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 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022.

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 8. augusta 2021 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 2022 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť realizuje svoju výrobu jedinému zákazníkovi (spriaznená spoločnosť).

Schopnosť spoločnosti pokračovať vo svojej činnosti ako zdravo fungujúci podnikateľský subjekt a realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách, ktoré sú vykázané v účtovnej závierke závisí od jej schopnosti implementovať podnikateľský zámer a 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 dlhodobej 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 vykázané 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. Obstarávacia 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 obstarávacia cena (resp. Vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa vo výkaze ziskov a strát na účet 518 pri uvedení do používania.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

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

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.

- 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. Obstarávací 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 zahŕňajú 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 nevykonalosti 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) Závazky:
- 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 2022 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 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 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 trhovú cenu klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na novej trhovej cene, a
 - k pohľadávkam 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 2022 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 2022****(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 2021 do 31. marca 2022 spoločnosť nemala žiadne zmeny účtovných zásad a metód.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V účtovnom období od 1. apríla 2021 do 31. marca 2022 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období.

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 2022 (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 2022

	<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 2021	-	463 126	-	-	-	-	-	463 126
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2022	-	463 126	-	-	-	-	-	463 126
Oprávky								441 818
K 1. aprílu 2021	-	441 818	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	17 357	-	-	-	-	-	17 357
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2022	-	459 175	-	-	-	-	-	459 175
Opravná položka								
K 1. aprílu 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. marcu 2022	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. aprílu 2021	-	21 308	-	-	-	-	-	21 308
K 31. marcu 2022	-	3 951	-	-	-	-	-	3 951

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

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

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

Poznámky Úč PODV 3-01	IČO: 31 669 786	DIČ: 2020497721
Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o. Poznámky individuálnej účtovnej zvierky zostavenej k 31. marcu 2022 (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 2022

	<i>Pozemky</i>	<i>Stavby</i>	<i>Samostatné hnutelné 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 2021	636 865	24 575 797	16 818 357	-	-	-	28 600	-	42 059 619
Prírastky	-	-	141 526	-	-	-	4 302	-	145 828
Úbytky	-	-	-4 513 884	-	-	-	-	-	-4 513 884
Presuny	-	-	28 600	-	-	-	-28 600	-	-
K 31. marcu 2022	636 865	24 575 797	12 474 599	-	-	-	4 302	-	37 691 563
Oprávky	-								
K 1. aprílu 2021	-	-16 014 268	-13 486 456	-	-	-	-	-	-29 500 724
Prírastky	-	-1 234 344	-780 611				-	-	-2 014 955
Úbytky	-	-	3 401 886				-	-	3401 886
Presuny	-	-	-				-	-	-
K 31. marcu 2022	-	-1 724 812	-10 865 181				-	-	-28 113 793
Opravná položka									
K 1. aprílu 2022	-	-	1 305 000	-	-	-	-	-	1 305 000
Prírastky	-	-					-	-	-
Úbytky	-	-	805 192				-	-	805 192
Presuny	-	-	-				-	-	-
K 31. marcu 2022	-	-	499 808				-	-	499 808
Zostatková hodnota									
K 1. aprílu 2021	636 865	8 561 529	2 026 901	-	-	-	28 600	-	11 253 895
K 31. marcu 2022	636 865	7 327 185	1 109 610				4 302		9 077 962

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 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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

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

1.3. Znehodnotenie majetku

Spoločnosť k 31.3.2021 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 2022

(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 31. 3. 2021</i>	<i>Tvorba</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti</i>	<i>Zúčtovanie z dôvodu vyraďenia majetku z účtovníctva</i>	<i>Stav k 31. 3. 2022</i>
Materiál	1 416 655	-	746 671	-	669 984
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	60 540	-	32 419	-	28 121
Výrobky	-	-	-	-	-
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnutelnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddávky	-	-	-	-	-
Spolu	1 477 196	-	779 091	-	698 105

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 2022 zriadené záložné právo a Spoločnosť s nimi mohla voľne nakladať.

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31.marec 2022

<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	60 427	-	60 427
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 563 913	512 896	4 076 809
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	153 932	-	153 932
Iné pohľadávky	6 504	-	6 504
Spolu krátkodobé pohľadávky	3 784 776	512 896	4 297 672

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

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

(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:

Položka	Stav k 1. 4. 2021	Tvorba	Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstat- nenosti	Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31. 3. 2022
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	-	1 067	-	-	1 067
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	-	1 067	-	-	1 067

4. **Finančné účty**4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	2022	2021
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	2 565	2 639
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 321 037	122 196
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	1 323 602	124 835

5. **Časové rozlíšenie**

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

Položka	31.3.2022	31.3.2021
Náklady budúcich období dlhodobé		
Náklady budúcich období krátkodobé	17 793	16 052
z toho:		
údržba a servis softwaru	-	-
daň z nehnuteľnosti	-	-
poistenie majetku a zodpovednosti za škodu	7 533	7 863
ostatné	10 260	8 189
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	4 439
Spolu	17 793	20 491

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

(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 2021

Položka	K 31. 3. 2021
Účtovná strata	-6 131 298
Vysporiadanie účtovnej straty / zisku	K 31. 3. 2021
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-6 131 298
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	-6 131 298

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. marec 2022

Položka	Stav k 1. 4. 2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31. 3. 2022
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy					
Ostatné dlhodobé rezervy	150 365	-	68 683	-	81 682
z toho:					
odchodné do dôchodku	150 365	-	68 683	-	81 682
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy	253 016	229 486	253 016	-	229 486
z toho:					
mzdy na nevyčerpanú dovolenku					
vrátane sociálneho zabezpečenia	226 475	229 486	226 475	-	229 486
audit	-	-	-	-	-
royalties	-	-	-	-	-
iné – flexi konto	26 541		26 541	-	-
Ostatné krátkodobé rezervy	4 855 821	848 381	4 808 052	-	896 150
z toho:					
audit	47 000	34 000	47 000	-	34 000
iné	-	-	-	-	-
odmeny pracovníkom	125 938	178 630	125 938	-	178 630
súdny spor – pozemky	-	-	-	-	-
cenový dobropis	-	-	-	-	-
Rezerva na daňovú kontrolu 16/17	59 769		12 000	-	47 769
rezervy na reklamácie od odberateľov	83 395	81 600	83 395	-	81 600
Iné:	4 539 719	554 151	4 539 719	-	554 151

Predpokladaný rok použitia rezerv je rok 2022. Riadok Iné je predovšetkým rezerva na reštrukturalizáciu súvisiaca s ukončením projektu Mercedes MFA2 (335 597 eur).

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

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

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					
vrátane sociálneho zabezpečenia	591 661	226 475	591 661	-	226 475
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
rez.na daňovú kontrolu 16/17	788 646		728 877	-	59 769
cenový dobropis	-	-	-	-	-
flexi konto					-
rezervy na reklamácie od odberateľov	106 869	83 395	106 869	-	83 395
iné	173 394	4 398 226	31 901	-	4 539 719

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. 3.2022
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. 2022	Spolu k 31. 3. 2021
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	49 540	37 280
Spolu dlhodobé záväzky	49 540	37 280
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	2 833 271	3 776 840
Záväzky po lehote splatnosti	-	-
Spolu krátkodobé záväzky	2 833 271	3 776 840

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 2022

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

3.3. Odložený daňový záväzok

Položka	2022	2021
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:		
odpočítateľné		-
zdaniteľné	(1 308 694)	(1 548 942)
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:		
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	1 195 213	7 961 986
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú 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	23 832	-
Zmena odloženého daňového záväzku:	23 832	-
zaúčtovaná ako náklad	23 832	(17 704)
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

3.4. Záväzky zo sociálneho fondu

	2022	2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	37 280	19 985
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	64 055	98 721
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	101 335	118 706
Čerpanie sociálneho fondu	(75 627)	(81 426)
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 708	37 280

4. **Bankové úvery**

Položka	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	K 31. marcu 2022 (v príslušnej mene)	K 31. marcu 2022 (v eurách)	K 31. marcu 2021 (v príslušnej mene)
Dlhodobé bankové úvery						-
Krátkodobé bankové úvery	EUR	-	-	-	-	21 500 000

5. **Časové rozlíšenie**

Položka	31.3.2022	31.3.2021
Výdavky budúcich období dlhodobé		-
Výdavky budúcich období krátkodobé	-	
Výnosy budúcich období dlhodobé	768 000	897 406
z toho:		
štátna dotácia	638 594	768 000
Výnosy budúcich období krátkodobé		
z toho:		
štátna dotácia	129 406	129 406
Spolu	768 000	897 406

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 2022

(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 129 406 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.

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 2021 do 31. marca 2022 bola splatená čiastka 0 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	
	2022	2021	2022	2021	2022	2021
Káblové zväzky (BMW, Mercedes)	772	-	17 184 083	37 989 720	17 184 856	37 989 720
Čistý obrat celkom	772	-	17 184 083	37 989 720	17 184 856	37 989 720

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	2021'	202+		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31. 3. 2022	Stav k 31. 3. 2021	Stav k 1. 4. 2020	2022	2021
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	187 115	217 100	503 294	-29 985	-286 194
Výrobky	111 756	129 723	1 059 047	-17 967	-929 324
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	298 871	346 823	1 562 341	-47 952	-1 215 518
Manká a škody				-	-
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				-32 419	-40 965
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-80 371	-1 256 483

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2022

(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	2022	2021
Významné položky pri aktivácii nákladov		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti	3 272 916	2 725 998
z toho:		
predaj materiálu	-	-
výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmot. majetku	-	-
výnosy z dotácií	129 406	695 773
prefaktúracia služieb pre Yazaki Ukrajina a iné spriaznené spoločnosti	3 022 143	1 868 014
ostatné	121 367	162 211
Finančné výnosy	28 307	50 474
Kurzové zisky, z toho:		
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	28 307	50 474
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	2022	2021
Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru	4 782 608	16 554 998
Spotreba materiálu	4 389 436	16 131 063
Spotreba energie	393 172	423 935
Spotreba ostatných neskladovateľných dodávok	-	-
Služby	1 708 219	2 920 206
náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:		
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	48 229	54 533
iné uisťovacie auditorské služby	-	-
súvisiace auditorské služby	-	-
daňové poradenstvo	-2 200	-
ostatné neauditorské služby	-	-
nájomné Promo	16 200	19 350
právne, ekonomické a iné poradenstvo	37 146	54 983
telekomunikačné služby	23 235	24 877
Položka cestovne	224 736	41 390
licenčné poplatky	314 694	1 037 192
alokácia nákladov skupiny	-	-
pracovné agentúry	-	5 977
opravy – údržba	339 807	503 427
ostatné	706 374	1 178 477
Celková suma osobných nákladov	6 347 239	20 832 939
Mzdy	4 310 351	11 129 885
Sociálne poistenie /soc. A zdrav.poist.spolu	2 411 913	4 142 473
Zdravotné poistenie	-	-
Sociálne zabezpečenie	-375 025	5 560 581
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti	2 573 971	6 736 664
z toho:		
predaj materiálu	1 380 097	2 044 852
zost. cena predaného dlhodobého hmotného a nehm. majetku	1 111 997	4 650 331
manká a škody	71 464	-
tvorba a rozpúšťanie opravnej položky k pohľadávkam	-	-
ostatné	10 412	41 481
Finančné náklady celkom:	148 998	298 777
Kurzové straty, z toho:	-3 544	8 018
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-3 544	8 018
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	152 543	290 759
nákladové úroky	76 668	174 495
ostatné finančné náklady	75 874	116 264
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

(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 2021 do 31. marca 2022 je 21 %. Spoločnosť nečerpala úľavy z daní. Štruktúra výpočtu splatnej dane z príjmov k 31. marcu 2022 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	2022			2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	6 596 993			(6 143 715)		
z toho:						
teoretická daň		1 385 369	21%		(1 290 180)	21%
Daňovo neuznané náklady (trvalé rozdiely)	529 218	111 136		116 831	24 534	
Výnosy nepodliehajúce dani (trvalé rozdiely)		-		-	-	
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky/závazku	(5 277 787)	(1 108 335)		6 005 254	1 261 104	
Zmena sadzby dane		-		-	-	
Daňová licencia		-		-	-	
Iné		-		(37 498)	(7 875)	
Spolu	1 848 427	388 169		(59 130)	(12 417)	
Splatná daň z príjmov		364 337			5 287	
Odložená daň z príjmov		23 832			(17 704)	
Celková daň z príjmov		388 169			(12 417)	

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

Položka	2022	2021
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
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 2021 do 31. marca 2022 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 2022

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

IV. 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 EUROPE LTD - S LEINFELDEN-ECHTERDINGEN DE
 YAZAKI EUROPE LTD # BELGI OUDSBERGEN BE
 Yazaki Europe Ltd - G Gothenburg SE
 YAZAKI EUROPE LTD - P VOISINS-LE-BRETONNEUX FR
 YEL-FIN BASILDON GB
 YAZAKI WIRING TECHNOLOGIE NÝ#ANY CZ
 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 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 MOROCCO Kenitra MA
 YAZAKI CORPORATION SHIZUOKA-KEN JP
 Yazaki Parts Co. Ltd. Shizuoka-ken JP
 YAZAKI SYSTEMS TECHNOLOGI REGENSBURG DE
 Yazaki Systems Technologies GmbH Köln DE

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

31. marec 2022

Spriaznená osoba	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy
Materská účtovná jednotka	-	-	-	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka	-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka	-	-	-	-
Príružená účtovná jednotka	-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky	-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby	4 076 821	893 665	1 235 773	21 874 688

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

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

31. marec 2021

Spriaznená osoba	Pohl'adávk	Závázky	Náklady	Výnosy
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

	Rok 2022	Rok 2021
Predaj		
Predaj výrobkov, služieb a tovaru	18 510 729	39 925 122
<i>z toho:</i>		
Yazaki Nemecko	8 798 948	31 336 779
Yazaki Ukrajina	446 111	742 965
Yazaki Maroko	2 887	301
Yazaki Rumunsko	498 058	805 220
Yazaki Bulharsko	405 656	327 711
YST Nemecko	8 031 256	6 667 182
Yazaki Portugalsko	2 380	1 209
Yazaki Švédsko	310 261	-
Yazaki Tunisko	1 287	23 791
Yazaki Japonsko	25	-
Yazaki Litva	-	10 193
Yazaki Rusko	181	-
Yazaki Srbsko	12 309	7 237
Yazaki Turecko	580	829
Yazaki Poľsko	790	1 706
Ostatné služby	3 363 959	6 640 035
<i>z toho:</i>		
Yazaki Veľká Británia	58 538	143 804
Yazaki Nemecko	1 076 117	1 068 449
Yazaki Belgicko	-	7 913
Yazaki Ukrajina	457 314	549 539
Yazaki Maroko	406 595	16 258
Yazaki Rumunsko	348 605	3 860 048
Yazaki Bulharsko	235 086	591 588
Yazaki Švédsko	26 649	-
YST Nemecko	410 273	210 346
Yazaki Francúzsko	89 415	50 327
Yazaki Česko	81 980	68 600
Yazaki Turecko	122 600	21 737
Yazaki Tunisko	-	13 028
Yazaki Portugalsko	38 378	26 488
Yazaki Poľsko	11 057	-
Yazaki Srbsko	465	6 533
Yazaki Litva	-	215
Yazaki Rusko	888	5 162
Nákup		
Nákup materiálu	575 717	483 808
<i>z toho:</i>		
Yazaki Belgicko	4 286	12 396
Yazaki Bulharsko	10 698	201 316
Yazaki Litva	327 185	3 421
Yazaki Portugalsko	35 524	38 989
Yazaki Rumunsko	138 193	163 789
Yazaki Ukrajina	52 956	39 137
YC Japonsko	-	6 844
YST Nemecko	-	4 735
Yazaki Tunisko	511	10 441
Yazaki Turecko	-	147
Yazaki Maroko	2 106	-
Yazaki Poľsko	2 144	1 376
Yazaki Srbsko	2 114	1 217
Nákup strojov a zariadení	93 335	43 932
<i>z toho:</i>		

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

**Poznámky individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. marcu 2022**

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

Yazaki Portugalsko	8 294	15 332
Yazaki Litva	85 041	28 600
Ostatné služby	566 721	1 691 674
<i>z toho:</i>		
Yazaki Nemecko	103 569	224 588
Yazaki Belgicko	4 820	9 261
Yazaki Litva	11 825	-
Yazaki Ukrajina	45	280
Yazaki Portugalsko	5 532	15 217
Yazaki Rumunsko	-	5 862
Yazaki Bulharsko	4 998	10 286
Yazaki Polsko	28 127	10 573
Yazaki Veľka Britania	85	-
Yazaki Česko	16 282	-
Yazaki Maroko	922	-
YC Japonsko	390 516	1 411 853
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. 2022	Stav k 31. 3. 2021
Pohľadávky z obchodného styku	4 076 821	7 367 306
Aktíva spolu	4 076 821	7 367 306
	-	-
Závazky z obchodného styku	893 665	987 001

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 2022				
	Pohľadávky	Závazky	Náklady	Výnosy	Iné
Akcionári					
Predstavenstvo					
Sesterské spoločnosti	4 076 821	893 665	1 235 773	21 874 688	-
<i>z toho:</i>					
Yazaki Veľka Britania	-	-	85	58 538	-
Yazaki Nemecko	3 058 899	-	103 569	9 875 065	-
Yazaki Francúzsko	7 656	-	-	89 415	-
Yazaki Česko	6 800	-	16 282	81 980	-
Yazaki Litva	-	-	424 051	-	-
Yazaki Ukrajina	391 940	7 694	53 001	903 424	-
Yazaki Maroko	134 859	922	3 028	409 482	-
Yazaki Portugalsko	3 186	2 308	49 351	40 757	-
Yazaki Rumunsko	117 231	365	138 193	846 663	-
Yazaki Bulharsko	144 999	-	15 696	640 742	-
Yazaki Tunisko	9 981	238	511	1 287	-
Yazaki Polsko	11 088	-	30 271	11 847	-
Yazaki Rusko	888	-	-	1 069	-
Yazaki Srbsko	53	-	2 114	12 774	-
YST Nemecko	12	781 919	-	8 441 529	-
Yazaki Belgicko	-	3 601	9 105	-	-
Yazaki Turecko	55	-	-	123 180	-
YC Japonsko	-	96 618	390 516	25	-
Yazaki Švédsko	189 174	-	-	336 910	-
Dcérske spoločnosti	-	-	-	-	-
Spoločné podniky	-	-	-	-	-
Pridružené spoločnosti	-	-	-	-	-

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 2022		
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

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 Veľka Britania	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	-	-	-	-	-

V. 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 2022 daňové priznania spoločnosti za roky 2018 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly, v oblasti transferového ocenenia ostávajú otvorené za roky 2018 až 2021.

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

Prebiehajúci vojenský konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európske a svetové hospodárstvo. Spoločnosť nemá žiadnu významnú priamu expozíciu voči Ukrajine, Rusku ani Bielorusku. Dopad na všeobecnú ekonomickú situáciu si však môže vyžadovať revíziu určitých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty určitých aktív a pasív v nasledujúcom účtovnom období. V tejto fáze nie je vedenie spoločnosti schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, pretože udalosti sa vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobý dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodovania, peňažné toky, a ziskovosť. Napriek tomu spoločnosť ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aj naďalej plní svoje záväzky k dátumu ich splatnosti, a preto stále uplatňuje predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti pri zostavovaní účtovnej závierky.

Yazaki Wiring Technologies Slovakia s.r.o.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky

zostavenej k 31. marcu 2022

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

Po 31. marci 2022 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.

VII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. marca 2022

Položka	Stav k 1. 4. 2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31. 3. 2022
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	43 668 532	-	-	-	43 668 532
Neuhradená strata minulých rokov	(40 785 312)	-	-	(6 131 298)	(46 916 610)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(6 131 298)	6 208 824	-	6 131 298	6 208 824
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. marca 2020

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 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	43 010 642	-	-	657 890	43 668 532
Neuhradená strata minulých rokov	(40 785 312)	-	-	-	(40 785 312)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-	-	-	(6 131 300)	(6 131 300)
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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 2022 (údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)		

VIII. 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. 2022	31. 3. 2021
Peniaze	211	2 565	2 639
Ceniny	213	-	-
Účty v bankách	221	1 321 037	122 196
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		1 323 602	124 835

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 (+/-)	6 596 993	(6 143 715)
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	(3 707 192)	11 653 793
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 008 025	2 739 419
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(4 051 884)	3 012 881
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(1 583 215)	2 136 054
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(126 708)	3 629 078
	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
	Uroky účtované do nákladov (+)	76 584	174 495
	Uroky účtované do výnosov (-)	(28 307)	(50 475)
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(73 151)	(5 351)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	71 464	17 692
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	3 501 226	(1 993 767)
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	3 269 004	(10 382)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	(1 259 941)	(5 124 573)
	Zmena stavu zásob (-/+)	1 492 163	3 141 188
	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.)	6 391 027	3 516 311
	Prijaté úroky (+)	28 307	50 475
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(76 584)	(174 495)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	292 409	(714 470)
A.	Cisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	6 635 159	2 677 821
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(121 540)	(354 188)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	1 185 148	4 650 330
	Príjmy zo splácania dlhodobých pozícií poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	15 000 000	(7 100 000)
B.	Cisté peňažné toky z investičnej činnosti	16 063 608	(2 803 858)
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	(21 499 999)	(12 566)
	Výdavky na splácanie úverov (-)	(21 499 999)	-
	Výdavky na úhradu záväzkov z finančného lízingu (-)	-	(12 566)
C.	Cisté peňažné toky z finančnej činnosti	(21 499 999)	(12 566)
D.	Cisté zvýšenie alebo cisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	1 198 768	(138 603)
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	124 835	263 438
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 323 603	124 835
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)	1 323 603	124 835