

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2021

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o.
Twin City C, Mlynské nivy 14
821 09 Bratislava

Spoločnosť Yanfeng International Automotive Technology Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 17. novembra 2014 a do Obchodného registra bola zapísaná 1. januára 2015 (Obchodný register Okresného súdu v Bratislave I, oddiel.s. r. o. , vložka č.101715/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

Hlavné činnosti Spoločnosti

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

Spoločnosť pôsobí na Slovensku v nasledujúcich segmentoch:

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

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 21.decembra 2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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. januára 2021 do 31. decembra 2021.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Yanfeng UK, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Yanfeng International Automotive Technology UK CO., LTD so sídlom na Highfield Court Tollgate Chandler's Ford, SO53 3TY Eastleigh, Hampshire, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Shanghai Automotive Industry Corporation Group, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Shanghai Automotive Industry Corporation Group so sídlom 390 Wukang Road, Sanghaj, Čína. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1,409	1,266
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1,429	1,348
počet vedúcich zamestnancov	96	96

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 21. decembra 2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2021.

8. Orgány a spoločníci spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Konatelia:	Maria de Fatima Fernandes Tony Elenbaas Jun Luo Steve Meszaros	Maria de Fatima Fernandes Tony Elenbaas Jun Luo Steve Meszaros
Prokuristi:	Dušan Brázda Jana Homolová Ondrej Hušla Ivan Kebísek Michal Perun Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka	Dušan Brázda Jana Homolová Ondrej Hušla Ivan Kebísek Michal Perun Francois Stouvenot Lorant Szabados Daniela Bystricka

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2021:

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

V priebehu roka 2021 nenastali žiadne zmeny v štruktúre spoločníkov Spoločnosti.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

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

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Rovnomerne	5
Samostatný hmotný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	3 – 10	Rovnomerne	10 – 33
Nábytok a inventár	5	Rovnomerne	20

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Goodwill

Goodwill sa účtuje pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti, ak je kúpna cena alebo uznaná hodnota vkladu vyššia ako je reálna hodnota jednotlivých zložiek majetku a záväzkov, ktorou sa tento majetok a záväzky ocenia v účtovníctve kupujúceho alebo prijímateľa vkladu. Záporný goodwill sa zaúčtuje v prospech účtu 015-Goodwill. Pri účtovaní goodwillu sa zisťuje, v akej výške sa v budúcnosti v súvislosti s goodwillom zvýšia ekonomické úžitky a v súvislosti so záporným goodwillom znížia ekonomické úžitky. Ak budúce zvýšenie ekonomických úžitkov bude pravdepodobne nižšie než je výška goodwillu zaúčtovaná na účte 015 - Goodwill, príslušná časť goodwillu sa odpíše pri kúpe alebo vklade podniku alebo jeho časti. Vzniknutý záporný goodwill sa jednorazovo odpíše v prospech účtu 551 - Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku so súvzťažným zápisom na ľarchu účtu 075 - Oprávky ku goodwillu.

d) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou štandardných cien.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

e) Pohľadávky

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

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

f) Finančné účty

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

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Opravné položky

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

i) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

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

j) Záväzky

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

k) Zamestnanecké požitky

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

l) Splatná daň z príjmu

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

m) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

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

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

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

p) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

q) Cudzí mena

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

r) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

s) Porovnateľné údaje

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

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok		Aktivované náklady na vývoj		Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2021		0	650,877	0	17,774,839	89,140	47,800	0	18,562,656
Prírastky		0	0	0	0	95,219	0	0	95,219
Úbytky		0	120,456	0	0	0	0	0	120,456
Presuny		0	0	0	0	44,981	-44,981	0	0
Stav k 31.12.2021		0	530,421	0	17,774,839	229,340	2,819	0	18,537,419
Oprávky									
Stav k 1.1.2021		0	587,001	0	15,723,896	11,930	0	0	16,322,827
Prírastky		0	0	0	2,050,943	38,983	0	0	2,089,926
Úbytky		0	69,031	0	0	0	0	0	69,031
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	517,970	0	17,774,839	50,913	0	0	18,343,722
Opravné položky									
Stav k 1.1.2021		0	0	0	2,050,943	0	0	0	2,050,943
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	2,050,943	0	0	0	2,050,943
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2021		0	63,876	0	0	77,210	47,800	0	188,886
Stav k 31.12.2021		0	12,451	0	0	178,427	2,819	0	193,697

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	634,688	0	17,774,839	0	1,139	0	18,410,666
Prírastky	0	0	0	0	0	151,990	0	151,990
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	16,189	0	0	89,140	-107,607	0	0
Stav k 31.12.2020	0	650,877	0	17,774,839	89,140	47,800	0	18,562,656
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	518,036	0	12,989,305	0	0	0	13,507,341
Prírastky	0	68,965	0	2,734,591	11,930	0	0	2,815,486
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	587,001	0	15,723,896	11,930	0	0	16,322,827
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	0	0	0	4,785,534	0	0	0	4,785,534
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	2,734,591	0	0	0	2,734,591
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	2,050,943	0	0	0	2,050,943
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	116,652	0	0	0	1,139	0	117,791
Stav k 31.12.2020	0	63,876	0	0	77,210	47,800	0	188,886

Goodwill

Goodwill bol vykázaný ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a reálnou hodnotou jednotlivých identifikovateľných aktív a záväzkov spoločnosti Johnson Controls International spol. s r.o. (predajca). Nadobúdacou spoločnosťou je Johnson Controls Interiors Holding s.r.o. (od 1. júla 2015 Yanfeng Slovakia Interior Systems s.r.o.). Nadobúdaný majetok pozostáva z nasledujúcich celkov: Výrobný závod Námestovo Interiors, Inžinieringové centrum Trenčín a Servisné centrum Bratislava.

Goodwill sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho budúcich ekonomických úžitkov, na úrovni 78 mesiacov, počínajúc júlom 2015.

V prípade zistenia výrazného prechodného zníženia ekonomických úžitkov oproti jeho oceneniu v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho odhadovaných budúcich ekonomických úžitkov. Koncom roka 2019 došlo k prehodeniu plánovaných výsledkov Spoločnosti na najbližšie roky, v dôsledku predpokladaného rozvoja ekonomickej depresie. Predpokladaná ziskovosť Spoločnosti sa posunula až do rokov po konci predpokladanej doby ekonomických úžitkov goodwillu a preto bola k 31. decembru 2019 prehodená jeho zostatková hodnota a zaúčtovaná opravná položka v plnej výške zostatkovej hodnoty. K 31. decembru 2021 došlo k rozpusteniu opravnej položky v súlade s účtovným odpisom Goodwillu.

Výskumná a vývojová činnosť

Spoločnosť vykonala výskumné a vývojové činnosti v inžinierskom centre Trenčín. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti predstavovali 8 mil. eur v bežnom účtovnom období. Celkové náklady na výskumné a vývojové činnosti v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období predstavovali 7.6 mil. eur.

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Pvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2021	0	2,416,293	50,184,585	0	0	0	0	6,937,774	6,295,861	65,834,513
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	3,178,963	8,296,040	11,475,003
Úbytky	0	0	4,886,662	0	0	0	0	0	0	4,886,662
Presuny	0	141,044	17,941,049	0	0	0	0	-4,570,285	-13,511,808	0
Stav k 31.12.2021	0	2,557,337	63,238,972	0	0	0	0	5,546,452	1,080,093	72,422,854
Oprávky										
Stav k 1.1.2021	0	1,634,582	30,147,688	0	0	0	0	0	0	31,782,270
Prírastky	0	252,026	6,2237,621	0	0	0	0	0	0	6,489,647
Úbytky	0	8,112	4,762,522	0	0	0	0	0	0	4,770,634
Presuny	0	-3,682	3,682	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	1,874,814	31,626,469	0	0	0	0	0	0	33,501,283
Opravné položky										
Stav k 1.1.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2021	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2021	0	781,711	20,036,897	0	0	0	0	6,937,774	6,295,861	34,052,243
Stav k 31.12.2021	0	682,523	31,612,503	0	0	0	0	5,546,452	1,080,093	38,921,571

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Samostatné hnutelné veci					Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Obstarávaný		Poskytnuté preddavky na
	Pozemky	Stavby	hnutelných vecí	a súbory hnutelných vecí	DHM			DHM		
Pvotné ocenenie										
Stav k 1.1.2020	0	1,945,120	48,716,787	0	0	0	0	3,730,045	1,702,388	56,094,340
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	7,314,279	6,295,861	13,610,140
Úbytky	0	0	3,869,967	0	0	0	0	0	0	3,869,967
Presuny	0	471,173	5,337,765	0	0	0	0	-4,106,550	-1,702,388	0
Stav k 31.12.2020	0	2,416,293	50,184,585	0	0	0	0	6,937,774	6,295,861	65,834,513
Oprávky										
Stav k 1.1.2020	0	1,060,321	28,010,674	0	0	0	0	0	0	29,070,995
Prírastky	0	574,261	5,887,647	0	0	0	0	0	0	6,461,908
Úbytky	0	0	3,750,633	0	0	0	0	0	0	3,750,633
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	1,634,582	30,147,688	0	0	0	0	0	0	31,782,270
Opravné položky										
Stav k 1.1.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav k 1.1.2020	0	884,799	20,706,113	0	0	0	0	3,730,045	1,702,388	27,023,345
Stav k 31.12.2020	0	781,711	20,036,897	0	0	0	0	6,937,774	6,295,861	34,052,243

3. Zásoby

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

Zásoby	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Materiál	459,793	157,462	0	0	617,255
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	89,029	5,356	0	0	94,385
Výrobky	88,904	-898	0	0	88,006
Zásoby spolu	637,726	161,920	0	0	799,646

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

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Materiál	428,989	30,804	0	0	459,793
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	70,176	18,853	0	0	89,029
Výrobky	87,727	1,177	0	0	88,904
Zásoby spolu	586,892	50,834	0	0	637,726

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Stav k 1.1.2021	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2021
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	116	43,264	0	0	43,380
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	116	43,264	0	0	43,380
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	116	43,264	0	0	43,380

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2020	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	184,758	0	184,642	0	116
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	184,758	0	184,642	0	116
Ostatné krátkodobé pohľadávky	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	184,758	0	184,642	0	116

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	5,033,586	132,188	5,165,774
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	5,033,586	132,188	5,165,774
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	3,360,325	0	3,360,325
Daňové pohľadávky a dotácie	2,121,330	0	2,121,330
Iné pohľadávky	1,238,995	0	1,238,995
Krátkodobé pohľadávky spolu	8,393,911	132,188	8,526,099

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	17,704,084	945,180	18,649,264
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	10,535,432	727,912	11,263,344
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7,168,652	217,268	7,385,920
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	14,739,706	0	14,739,706
Daňové pohľadávky a dotácie	3,345,168	0	3,345,168
Iné pohľadávky	11,394,538	0	11,394,538
Krátkodobé pohľadávky spolu	32,443,790	945,180	33,388,970

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	120,009	103,993
Nájomné	90,006	13,006
Softvér	21,524	49,141
Poistné	0	41,846
Ostatné	8,479	0

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti VIII bod 1.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	3,846	7,389
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	443,778	423,007
Tvorba sociálneho fondu spolu	443,778	423,007
Čerpanie sociálneho fondu	420,073	426,550
Konečný zostatok sociálneho fondu	27,551	3,846

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	Záväzky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	27,551	0	27,551
Záväzky zo sociálneho fondu	0	0	27,551	0	27,551
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	27,551	0	27,551

Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	18,960,876	1,366,220	20,327,096
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	2,535,743	1,083,828	3,619,571
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	16,425,133	282,392	16,707,525
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	8,929,821	0	8,929,821
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1,519,776	0	1,519,776
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	995,155	0	995,155
Daňové záväzky a dotácie	0	0	239,156	0	239,156
Iné záväzky	0	0	6,175,734	0	6,175,734
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	27,890,697	1,366,220	29,256,917

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	3,846	0	0	3,846
Záväzky zo sociálneho fondu	0	3,846	0	0	3,846
Dlhodobé záväzky spolu	0	3,846	0	0	3,846
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	23,343,580	1,152,428	24,496,008
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	4,954,953	837,104	5,329,617
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	18,388,627	315,324	19,166,391
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	14,528,541	0	14,528,541
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	12,218,123	0	12,218,123
Záväzky voči zamestnancom	0	0	1,276,643	0	1,276,643
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	831,204	0	831,204
Daňové záväzky a dotácie	0	0	202,571	0	202,571
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	37,872,121	1,152,428	39,024,549

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2021 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2021	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2021
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	9,735,576	9,914,138	9,735,576	0	9,914,138
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>905,070</i>	<i>615,956</i>	<i>476,600</i>	<i>0</i>	<i>615,956</i>
Dovolenka a soc. zabezpečenie	476,600	615,956	476,600	0	615,956
	0	0	0	0	0
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>8,830,506</i>	<i>9,298,182</i>	<i>9,258,976</i>	<i>0</i>	<i>9,298,182</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	2,168,520	4,807,111	2,168,520	0	4,807,111
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	1,090,698	147,409	1,090,698	0	147,409
Zamestnanecké benefity a odmeny	824,058	1,109,344	824,058	0	1,109,344
Zákaznícke projekty	4,639,876	2,772,678	4,639,876	0	2,772,678
Audit a overenie účtovnej závierky	428,470	461,640	428,470	0	461,640
Ostatne	107,354	0	107,354	0	0
Rezervy spolu	9,735,576	9,914,138	9,735,576	0	9,914,138

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	7,819,734	9,735,576	7,819,734	0	9,735,576
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>962,417</i>	<i>905,070</i>	<i>962,417</i>	<i>0</i>	<i>905,070</i>
Dovolenka a soc. zabezpečenie	962,417	476,600	962,417	0	476,600
Audit a overenie účtovnej závierky	0	428,470	0	0	428,470
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>6,857,317</i>	<i>8,830,506</i>	<i>6,857,317</i>	<i>0</i>	<i>8,830,506</i>
Nevyfaktúrované dodávky (externé)	2,264,813	2,168,520	2,264,813	0	2,168,520
Nevyfaktúrované dodávky (skupinové)	198,931	1,090,698	198,931	0	1,090,698
Zamestnanecké benefity a odmeny	743,185	824,058	743,185	0	824,058
Zákaznícke projekty	3,042,974	4,639,876	3,042,974	0	4,639,876
Ostatné	607,414	107,354	607,414	0	107,354
	0	0	0	0	0
	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	7,819,734	9,735,576	7,819,734	0	9,735,576

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2021	k 31.12.2020
Dlhodobé pôžičky, z toho:				0	12,000,000
Pôžička od spriaznenej strany	EUR	1,64	18.07.2021.	0	12,000,000
Spolu				0	12,000,000

Úver bol splatený dňa 08.01.2021 v plnej sume.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	208,333	156,448
Finančný príspevok zo statneho rozpoctu	208,333	156,448

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	118,431,623	129,114,435
Tržby za vlastné výrobky	95,177,615	82,505,687
Tržby z predaja služieb	19,664,745	18,144,116
Tržby za tovar	3,589,263	28,464,632
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	12,254,181	15,420,000
Čistý obrat celkom	130,685,804	143,970,124

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Výrobky a tovar		Služby		Spolu	
	2021	2020	2021	2020	2021	2020
Slovensko	3,605,714	28,511,995	0	0	3,605,714	28,511,995
EÚ	95,161,164	82,458,324	19,664,745	18,144,116	114,825,909	100,602,440
Spolu	98,766,878	110,970,319	19,664,745	18,144,116	118,431,623	129,114,435

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 765 110 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 765 110 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k			Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	31.12.2021	31.12.2020	1.1.2020	2021	2020
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	862,799	636,286	636,240	226,513	46
Výrobky	1,905,510	1,366,911	1,931,269	538,599	-564,358
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	2,768,309	2,003,197	2,567,509	765,112	-564,312
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	765,110	-564,311

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2021	2020
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	12,254,181	15,583,357
Refakturácia materiálov a tovarov	485,888	336,679
Mzdové a iné osobné náhrady	2,378,230	1,994,453
Tržby z predaja dlhodobého majetku	627,874	163,357
Refakturácia spotrebovaných služieb	1,581,484	2,087,804
Výnosy zo štátnej pomoci	38,114	40,947
Príjmy za licencie	0	500,000
Refakturácia - dorovnanie	3,886,018	9,849,997
Ostatné	3,256,573	610,120
Finančné výnosy, z toho:	14,435	21,908
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	14,435	21,908
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	18,618,945	15,017,103
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	422,518	24,000
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	24,000	24,000
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	18,196,428	14,993,103
Administratívne náklady a refakturácie	3,037,015	2,741,720
Najomné	5,661,219	5,594,854
Cestovanie a doprava	3,647,421	2,442,314
Reprezentačné	76,221	106,190
Validácia a testovanie výrobkov	299,770	415,301
Údržba a opravy	1,575,432	1,674,261
Inžiniering	55,104	138,855
Nákup licencií	194,358	44,305
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	1,179,302	190,767
Zákaznícke projekty	302,418	0
Ostatné	2,566,685	1,644,536
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2,519,512	2,652,588
Pokuty a penále	811	1,415
Dary	832	131
Refakturácia výdavkov	1,170,597	778,084
Vyradenie majetku z dôvodu predaja	468,935	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	43,264	0
Poistné	86,560	87,686
Quality charges	478,543	116,643
Ostatné	269,970	1,668,629
Finančné náklady, z toho:	97,332	2,922,409
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	35,325	18,196
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	62,007	2,904,213
Bankové nákladové úroky	0	0
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	2,918	2,838,873
Bankové poplatky a ostatné	59,089	65,340

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2021	2020
Osobné náklady, z toho:	32,643,736	28,103,272
Mzdy	23,235,278	19,906,041
Sociálne poistenie	7,379,708	6,458,720
Zdravotné poistenie	819,968	717,636
Sociálne zabezpečenie	1,208,782	1,020,875

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2020	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2021
Dlhodobý majetok	-759,536	0	-5,274,466	-6,034,002
Zásoby	637,726	0	161,920	799,646
Pohľadávky	116	0	29,650	29,766
Rezervy	8,830,506	0	467,676	9,298,182
Daňové straty	0	0	6,542,774	6,542,774
Nevyužitá daňové odpočty	134,954	0	0	134,954
Závazky odpočítateľné po zaplacení	711,427	0	-130,082	581,345
Odpočty za výskum a vývoj	3,911,328	0	1,399,785	5,311,113
Celkom	13,466,520	0	3,197,257	16,663,777
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	2,827,969	0	671,424	3,606,007
Vplyv zmeny sadzby dane			0	
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	2,827,969		671,424	3,606,007
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	2,048,060		1,557,386	3,605,446
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Názov položky	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	2,732,165	11,863,952
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

Názov položky	2021			2020		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1,713,623			-675,175		
teoretická daň		359,861	21%		-141,787	21%
Daňovo neuznané náklady	323,932	68,026		918,130	192,807	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odložených daňových pohľadávky	-8,490,681	-1,783,043		5,031,640	1,056,644	
Umorenie daňovej straty	-1,027,423	-215,759		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	64,424	13,529		-5,274,596	-1,107,665	
Spolu		-1,557,386	0%		-0	0%
Splatná daň z príjmov		0			0	
Odložená daň z príjmov		-1,557,386			0	
Celková daň z príjmov		-1,557,386			0	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Spoločnosť nemá ďalšie záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Po konci roka 2021 došlo k eskalácii politického napätia v regióne, ktoré vyústilo do vojnového konfliktu medzi Ruskou federáciou a Ukrajinou a výrazne zasiahlo celosvetové dianie, negatívne ovplyvnilo ceny komodít a finančné trhy a prispelo k zvýšeniu volatility podnikateľského prostredia. Situácia zostáva naďalej veľmi nestabilná a možno očakávať vplyv uvalených sankcií, obmedzenie aktivít spoločností pôsobiacich v danom regióne, ako aj dôsledky na celkové ekonomické prostredie, predovšetkým obmedzenie dodávateľských a odberateľských reťazcov. Rozsah dôsledkov týchto udalostí na Spoločnosť však v danom momente nie je možné úplne predvídať.

Po 31. decembri 2021 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke okrem zmeny v štruktúre konateľov, ako je spomenuté nižšie.

Na základe valného zhromaždenia konajúceho sa dňa 13. júnu 2022 došlo k odvolaniu konateľov Steva Meszarosa a Tonyho Elenbaasa a súčasne k vymenovaniu nových konateľov Daniela Freydera a Christopha Bremkampa.

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2021	2020
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1,937,794	3,287,717
	Ostatné spriaznené strany	3,085,576	2,489,962
Predaj zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1,805,320	1,430,340
	Ostatné spriaznené strany	12,517,524	25,248,297
Nákup služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	104,536	61,640
	Ostatné spriaznené strany	4,430,860	5,956,247
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	0
	Ostatné spriaznené strany	19,664,745	30,672,493
Ostatné výnosy	Ostatné spriaznené strany	8,582,174	
Úroky	Ostatné spriaznené strany	2,918	2,838,873
Transfer majetku	Ostatné spriaznené strany	82,315	145,332

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2021	Stav k 31.12.2020
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	57,526	298,940
	Ostatné spriaznené strany	3,641,872	5,030,677
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	70,146	66,492
	Ostatné spriaznené strany	0	11,196,852
Poskytnuté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	0	0

Zoznam spriaznených strán:

Yanfeng International Automotive Technology Czechia s.r.o.
Yanfeng International Automotive Technology Europe S.á.r.l. & Co. KG.
Yanfeng International Automotive Technology Germany s.r.o. & Co. KG
Yanfeng International Automotive Technology Hungary Kft.
Yanfeng International Automotive Technology Italy S.r.l.
Yanfeng International Automotive Technology Spain S.L.
Yanfeng International Automotive Technology Serbia d.o.o. Kragujevac
Yanfeng International Automotive Technology Luxembourg S.á.r.l.
Yanfeng US Automotive Interior Systems I LLC
Yanfeng Automotive trim systems (Shenyang) Co.,Ltd.
Yanfeng Mexico Interiors S. de R.L. de C.V.
Yanfeng International Automotive Technology South Africa (PTY) LTD
Yanfeng Hainachuan Automotive Trim Systems Co.,Ltd.
Shenyang Jinbei Yanfeng Automotive Interiors Systems Co.,Ltd.

VIII. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2021
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Ostatné kapitálové fondy	55,280,366	0	0	0	55,280,366
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-25,568,953	0	0	-675,175	-26,244,128
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-675,175	3,271,009	0	675,175	3,271,009
Vlastné imanie spolu	29,041,738	3,271,009	0	0	32,312,747

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5,000	0	0	0	5,000
Ostatné kapitálové fondy	7,660,106	47,620,260	0	0	55,280,366
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	500	0	0	0	500
Neuhradená strata minulých rokov	-13,361,936	0	0	-12,207,017	-25,568,953
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-12,207,017	-675,175	0	12,207,017	-675,175
Vlastné imanie spolu	-17,903,347	46,945,085	0	0	29,041,738

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2020

Účtovná strata za rok 2020 vo výške 675 175 EUR bola preúčtovaná voči neuhradeným stratám minulých rokov.

3. Vysporiadanie zisku za bežný rok 2021

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nerozhodol o rozdelení zisku za rok 2021.

IX. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- b) ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2021	2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1,713,623	-675,175
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6,125,190	6,822,054
Odpis pohľadávky	43,264	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	43,264	-184,642
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	161,920	50,834
Zmena stavu rezerv	178,562	1,915,842
Úrokové náklady (netto)	2,918	2,838,873
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-158,939	-162,818
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	8,109,802	10,604,968
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	24,803,591	-12,291,730
Úbytok (prírastok) zásob	-5,711,341	920,149
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	2,501,959	-1,833,869
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	29,728,133	-2,600,482

Názov položky	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	29,728,133	-2,600,482
Zaplatené úroky	-221,041	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	29,507,092	-2,600,482
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-11,468,264	-13,922,586
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	627,874	163,357
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-10,840,390	-13,759,229
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	-12,000,000	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-12,000,000	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6,666,702	-16,359,711
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	859,820	17,219,531
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7,526,522	859,820