

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.

KONSOLIDOVANÁ VÝROČNÁ SPRÁVA 2020



Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad



Konsolidovaná výročná správa 2020
WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.

O B S A H

Úvod

Štatutárny orgán spoločnosti

Správa konateľa a riaditeľa výrobného závodu

Iné informácie

Správa nezávislého audítora

Konsolidovaná účtovná závierka za rok 2020

Adresár

Úvod

Hlavný predmet podnikania (činnosti) skupiny:

Obchodná a výrobná činnosť s komoditami bielej techniky pre domácnosť najmä:

- * Automatické práčky
- * Sušičky bielizne
- * Chladničky a mrazničky
- * Umývačky riadu
- * Sporáky, rúry na pečenie, odsávače pár
- * Mikrovlnné rúry
- * Klimatizačné zariadenia
- * Vstavané spotrebiče bielej techniky pre zariadenie kuchýň
- * Spotrebiteľský servis
- * Výroba strojov na obrábanie kovov a dreva
- * Kovoobrábanie a nástrojárstvo
- * Výroba výrobkov a dielcov z plastov
- * Marketing
- * Rozvoj technológie, výskum a vývoj k predmetu činnosti
- * Informatívne testovanie, meranie, analýzy a kontroly

Hlavná materská spoločnosť

Whirlpool Corporation
Benton Harbor, Michigan
USA

Priama materská spoločnosť

WHIRLPOOL INTERNATIONAL MANUFACTURING S.a.r.l.
rue de Neudorf 560A
Luxemburg L-2220
Luxembursko

Štatutárne orgány spoločnosti

Spoločnosť WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. so sídlom v Poprade, Hlavná 5039/1A, 05801 Poprad je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Prešov I., Oddiel Sro., Vložka číslo 32649/P.

IČO: 35796570

DIČ: 2020257679

IČ DPH: SK2020257679

Ing. Michal Major, PhD.

Konateľ a Riaditeľ výrobného závodu

Ing. Jaroslav Grygar

Konateľ a Senior manažér Ľudských zdrojov



Michal Major

Riaditeľ závodu

Konateľ spoločnosti

Manažment spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o. stanovil na rok 2020 ciele a stratégie, ktoré plne korešpondovali so stratégiou Whirlpool EMEA ELA 2015-2019 a stratégiou Manufacturing 2020.

Prioritami popradského závodu boli tak aj v roku 2020 oblasti integrácie a vybudovania vysoko konkurenčnej spoločnosti, využitie plného potenciálu spoločnosti upevnením a rozšírením pôsobenia značky na svetovom trhu, rozvíjanie nových obchodných modelov, pokračovanie investovania do modernizácie fabriky a rozvoj talentov s cieľom zabezpečiť budúcu udržateľnosť na trhu so zameraním sa na potreby zákazníka a na rozvoj talentov, s prihliadnutím na adekvátny finančný výsledok fabriky.

V prvom polroku roka 2020 spoločnosť získala viacero významných ocenení, z ktorých najväčším úspechom bolo ocenenie Via Bona Slovakia. Toto ocenenie získal závod Whirlpool v Poprade už po druhýkrát v histórii, tentokrát však v kategórii "Skvelý zamestnávateľ a s projektom rekvalifikačného a tréningového centra vybudovaného z vlastných zdrojov priamo v priestoroch závodu.

Rekvalifikačné a tréningové centrum je prvým funkčným centrom nielen na území Slovenska ale aj v rámci korporácie Whirlpool EMEA. Je nástrojom, ktorý v sebe spája inklúziu, vzdelanie, rodovú rovnosť a čo je najdôležitejšie, pomáha znížiť dlhodobú nezamestnanosť u ľudí s nízkym vzdelaním, ktorým zároveň pomáha začleniť sa do pracovného procesu vo výrobnom sektore a obnoviť pracovné návyky. Whirlpool "MTS centrum" je aplikovateľné pre účely ktorejkoľvek spoločnosti z výrobnjej sféry. V rekvalifikačnom a tréningovom centre spoločnosť Whirlpool realizuje nábor nových ako aj rekvalifikáciu súčasných zamestnancov, čím sa jej darí znižovať priemerný čas potrebný na zaučenie nových zamestnancov, vyhýbať sa ľudskej chybovosti, znižovať nezamestnanosť v regióne ako aj fluktuáciu pracovníkov a zvyšovať kvalitu svojich produktov. Prínosom centra je jednoznačne kvalifikovaná pracovná sila, ktorá je schopná začleniť sa okamžite do pracovného procesu vo výrobnom sektore, zvýšenie kvality spotrebičov a tým aj zisku spoločnosti, ale aj zvyšovať angažovanosť zamestnancov.

Ďalší úspech zaznamenal závod aj v oblasti podnikania, kde ocenenie od SOPK za Etiku v podnikaní odzrkadľovalo hodnoty spoločnosti. V druhom polroku zhora plnené práčky obdržali ocenenie "Produkt roka 2019" v kategórii Práčky od jedného z najväčších nákupných portálov Heureka.sk. Kvalita výrobkov vyprodukovaných v popradskom závode tak posilnila svoje postavenie na trhu s bielymi spotrebičmi.

V oblasti technológií a inovácií Whirlpool Poprad získal prestížne ocenenie Microsoft Awards 2019 za projekt "Digital Twin" v kategórii Výroba a predaj, spracovateľský priemysel a distribúcia komodít.

V závode bolo v roku 2020 realizovaných viacero interných ako aj externých auditov. Úspešný Bezpečnostný audit sa konal ešte pred vypuknutím covidovej epidémie, no očakávaný bronzový WCM audit sa v záujme zachovania zdravia a bezpečnosti všetkých presunul na rok 2021.

S implementáciou WCM metodológie do svojich výrobných procesov začala popradská fabrika v júni 2016. Ani nie rok nato sa v máji 2017 konal v popradskom závode prvý WCM audit, v ktorom sa popradský Whirlpool ako prvá fabrika korporácie Whirlpool, zaradil medzi najpoprednejšie výrobné závody na svete. Vďaka princípom WCM a svojim kontinuálnym prístupom k zlepšovaniu získala fabrika v audite úžasných 18 bodov. Druhý WCM audit sa konal v marci 2018 a závodu Whirlpool sa podarilo získať 32 bodov. V treťom WCM audite, ktorý sa konal už v novembri 2018 závod Whirlpool so ziskom 37 bodov a štvrtom WCM audite 44. Pre získanie bronzovej medaile je potrebné dosiahnutie min. počtu 50 bodov - piaty WCM audit v novembri priniesol závodu 48 bodov, čím sa závod znovu posunul o krok bližšie na ceste za bronzovou medailou. Bronzový WCM audit, na ktorý sa spoločnosť pripravovala, však prerušila pandémia koronavírusu.

Rok 2020 sa tak stal rokom opatrení a obmedzení v záujme zachovania zdravia, bezpečnosti a boja proti pandémie Covid-19.

V priebehu prvej vlny pandémie závod implementoval nielen požiadavky na základe vyhlášok hlavného hygienika, ale riadil sa aj opatreniami vlády a pravidlami Whirlpool EMEA. Nastavil sa program kontroly pred vstupom do závodu, eliminovali sa možné zoskupovania zamestnancov a pre kritickú infraštruktúru podniku bolo zabezpečené aj antigénové testovanie v spolupráci s MOM priamo v areáli závodu. Na ochranu zdravia zamestnancov bol v závode zavedený prísny dezinfekčný program, nainštalované boli priamo v závode aj germicídne žiariče, zaviedlo sa opatrenie R-O-R (povinnosť nosiť rúško, dodržiavanie 2 m odstupu, častejšia hygiena a dezinfekcia rúk), všetky stretnutia a rokovania boli presunuté do virtuálneho sveta a zamestnancom, ktorým to druh práce dovoľoval, bola umožnená práca z domu bez limitu dní. S nástupom druhej vlny a zvýšeným počtom pozitívnych prípadov v krajine spoločnosť ešte viac sprísnila svoje opatrenia, častejšie testovala zamestnancov priamo v areáli závodu a aktívne vyhľadávala kontakty všetkých pozitívne otestovaných zamestnancov. Od začiatku vypuknutia pandémie až do konca roka 2020 sa aj vďaka týmto opatreniam podarilo udržať výrobu takmer bez uzávery a hranicu pozitívnych prípadov z radov zamestnancov udržať pod 5%, čo vyzdvihli pri návšteve závodu aj poslanci Výboru NR SR pre hospodárske záležitosti. Počas návštevy ministri ako obzvlášť prínosné pre spoločnosť Whirlpool a pre nezamestnanosť v regióne ohodnotili aj výhody tréningového centra, vybudovaného z vlastných zdrojov priamo v priestoroch závodu.

Komisia spoločenskej zodpovednosti (CSR) Whirlpool každoročne pripravuje akcie a aktivity nielen pre organizácie a jednotlivcov, ktorým sa vďaka programu dostane pomoci, ale tiež pre zamestnancov podniku, ktorí sa radi stotožňujú so stratégiou a hodnotami spoločnosti. Dobrovoľníci Whirlpool Poprad podporili počas pandémie ochorenia Covid-19 produktami

Whirlpool organizácie z radov prvej línie a sociálne zariadenia pre deti a seniorov a zároveň aj ochrannými pomôckami. Celkovo bolo pomocou 3D tlačie vyrobených viac ako 2000 kusov držiakov na ochranný štít a viac ako 6 000 štítov.

Členovia komisie a zamestnanci pokračovali v projekte separácie vrchnákov z PET fliaš, ktoré smerovali tento rok na oddelenie detskej onkológie, čím sa prispelo nielen k ochrane životného prostredia ale aj k sprostredkovanej finančnej pomoci. Plastové vrchnáky boli recyklované a získané zdroje zamenené za zdravotnícke pomôcky.

Tradičná akcia "Vianočný stromček želaní" sa medzi dobrovoľníkmi spoločnosti v roku 2020 šírila elektronickou formou a podľa všetkých nariadení vlády a opatrení spoločnosti Whirlpool EMEA. V čase pandémie tak deti z detských domovov a deti zo sociálne slabých rodín aj napriek opatreniam dostali darčeky a ich malé sny sa v dramatickej dobe pandémie premenili na skutočnosť.

Lyžiarsky výcvik pre deti zamestnancov mal v roku 2020 rekordnú účasť viac ako 70 detí, no letný tábor sa žiaľ z dôvodu pandémie Covid-19 a vládnych ako aj bezpečnostných opatrení v záujme zachovania zdravia a bezpečnosti nekonal.

Edukatívny a na CSR summite ocenený projekt "Chvilé, ktorými sa neplytvá" je súčasťou aktivít Whirlpool-u už po 5. sezónu. Do edukatívneho projektu, ktorý sa realizoval aj vo virtuálnej podobe a je určený pre 1. stupeň základných škôl, sa v roku 2020 zapojilo viac ako 170 škôl tentokrát už z celého Slovenska. Cieľom projektu bolo naučiť žiakov neplytváť potravinami, prírodnými zdrojmi ako aj správne separovať odpad.

Okrem významných udalostí, ktoré príjemne narušili bežnú rutinu v závode, prebiehali v rámci celého roka 2020 v spoločnosti aj keď obmedzené pravidelne aktivity so snahou o dosiahnutie cieľov a naplnenie stratégie podporou a rozvíjaním talentov. Aktivity na podporu vzdelávania prebiehali kontinuálne s dôrazom nielen na tradičné školenia, ktoré v roku 2020 boli realizované zväčša online, ale aj tréningov zameraných na vzdelávanie zamestnancov z oblasti základných princípov a nástrojov WCM metodiky, ktorá sa následne zásluhou preškolených zamestnancov premietla aj do výrobných štandardov a procesov výroby.

Iné informácie

Náklady na výskum a vývoj

Skupina v roku 2020 vynaložila náklady na výskum a vývoj v celkovej výške 3 947 tis. EUR, ktoré na základe Zmluvy o výskumných a vývojových činnostiach uzatvorenej s Whirlpool Corporation v plnej výške prefakturovala materskej spoločnosti.

Rozdelenie zisku

Skupina vykázala za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 zisk vo výške 8 693 tis. €. Štruktúra dosiahnutých výsledkov hospodárenia skupiny a jej porovnanie s rokom 2020 je uvedená v tabuľke nižšie.

	Rok končiaci 31. decembra 2019 v tis. €	Rok končiaci 31. decembra 2020 v tis. €
WHIRLPOOL SLOVAKIA, spol. s r.o.	8 628	9 082
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r.o.	(238)	(187)

O rozdelení zisku dosiahnutého spoločnosťou WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o., dosiahnutého za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 vo výške 9 082 tis. € rozhodlo Valné zhromaždenie spoločnosti. V zmysle rozhodnutia Valného zhromaždenia bol zisk použitý na úhradu časti neuhradených strát z predchádzajúcich období..

O vysporiadaní straty vykázanej spoločnosťou Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r.o. rozhodol spoločník spoločnosti mimo valného zhromaždenia. Na základe rozhodnutia spoločníka bola strata preúčtovaná na účet 428 – nerozdelený zisk minulých rokov.

Udalosti osobitného významu po súvahovom dni

Okrem skutočností popísaných v bode 25. Poznámok ku konsolidovanej účtovnej závierke, po 31. decembri 2020 nenastali žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali zverejnenie v konsolidovanej výročnej správe.

Ostatné

Skupina nie je vystavená iným rizikám ako sú popísané v priloženej konsolidovanej účtovnej závierke.

Skupina nemá žiadne organizačné zložky mimo územia Slovenskej republiky.

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi, dozornej rade a konateľom spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.:

Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky

Podmienený názor

Uskutočnili sme audit konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. a jej dcérskej spoločnosti („skupina“), ktorá obsahuje konsolidovaný výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2020, konsolidovaný výkaz komplexného výsledku, konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní, konsolidovaný výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, s výnimkou vplyvov skutočností opísaných v odseku Základ pre podmienený názor, priložená konsolidovaná účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz konsolidovanej finančnej situácie skupiny k 31. decembru 2020, konsolidovaného výsledku jej hospodárenia a konsolidovaných peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre podmienený názor

Ako je podrobnejšie uvedené v poznámkach ku konsolidovanej účtovnej závierke, v skupine prebiehajú daňové kontroly zamerané na daň z príjmov právnických osôb za zdaňovacie obdobia rokov 2011 až 2017. Vedenie skupiny bolo presvedčené, že skupina bude v konečnom dôsledku úspešná pri obhajobe svojej pozície vo vzťahu k legitímnosti mechanizmu transferového oceňovania, ktorý bol uplatňovaný v týchto zdaňovacích obdobiach, a preto nebola v súvislosti s týmito daňovými kontrolami v konsolidovanej účtovnej závierke vytvorená žiadna rezerva. Všetky čiastky, ktoré boli medziasom zaplatené správcovi dane v súvislosti s rokom 2014 (7,9 milióna eur) sú vykázané ako pohľadávka voči správcovi dane. Na základe vývoja situácie a informácií, ktoré sme mali k dispozícii do dátumu vydania tejto auditorskej správy, sme však dospeli k záveru, že k pohľadávke voči správcovi dane by mala byť vytvorená opravná položka vo výške 7,9 milióna eur a súčasne by mala byť k 31. decembru 2020 vykázaná rezerva na daňové riziká súvisiaca s ostatnými kontrolovanými zdaňovacími obdobiami vo výške 36,1 milióna eur, pričom konsolidovaný hospodársky výsledok za rok 2020 by sa zhoršil o 44,1 milióna eur.

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, „ISA“). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky. Od skupiny sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit konsolidovanej účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš podmienený názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za konsolidovanú účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto konsolidovanej účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie konsolidovanej účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti skupiny nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle skupinu zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva skupiny.

Zodpovednosť audítora za audit konsolidovanej účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či konsolidovaná účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá vyjadruje náš názor. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa ISA vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa ISA, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti konsolidovanej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol skupiny.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť skupiny nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v konsolidovanej účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov

získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že skupina prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah konsolidovanej účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či konsolidovaná účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
- Získavame dostatočné a vhodné auditorské dôkazy, týkajúce sa finančných informácií o spoločnostiach v rámci skupiny alebo ich podnikateľských činnostiach, potrebné na vyjadrenie názoru na konsolidovanú účtovnú závierku. Zodpovedáme za riadenie, dohľad a vykonávanie auditu skupiny a zostávame výhradne zodpovední za náš auditorský názor.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Osobám povereným spravovaním tiež poskytujeme vyhlásenie o tom, že sme splnili príslušné požiadavky týkajúce sa nezávislosti, a komunikujeme s nimi o všetkých vzťahoch a iných skutočnostiach, pri ktorých sa možno opodstatnene domnievať, že majú vplyv na našu nezávislosť, ako aj o prípadných súvisiacich ochranných opatreniach.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú v konsolidovanej výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na konsolidovanú účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie v konsolidovanej výročnej správe.

V súvislosti s auditom konsolidovanej účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými v konsolidovanej výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou konsolidovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či konsolidovaná výročná správa skupiny obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené v konsolidovanej výročnej správe zostavenej za rok 2020 sú v súlade s konsolidovanou účtovnou závierkou za daný rok,
- konsolidovaná výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu konsolidovanej účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti v konsolidovanej výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti sme nezistili žiadne ďalšie zistenia okrem tých, ktoré sú uvedené v časti Správa z auditu konsolidovanej účtovnej závierky, odsek Základ pre podmienený názor.

9. februára 2024
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Peter Bobík, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1065

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o.

Konsolidovaná účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami pre finančné vykazovanie
(tak ako boli schválené na použitie v EÚ)

k 31. decembru 2020

Zostavená dňa:	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
15.12.2023	Ing. Michal Majer, v.r.	Ing. Andrea Budáčová, v.r.	Mgr. Katarzyna Nojek, v.r.
Schválená dňa:			
9.02.2024			

Obsah	Strana
Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku	1
Konsolidovaný výkaz finančnej pozície	2
Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní	3
Konsolidovaný výkaz peňažných tokov	4
Poznámky ku konsolidovanej účtovnej závierke	5 – 32

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Výnosy	4	310 718	318 896
Ostatné prevádzkové výnosy	5	5 373	3 938
Spotreba materiálu a zmena stavu zásob		(188 390)	(193 916)
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(51 159)	(52 966)
Náklady na zamestnanecké požitky	6	(26 434)	(26 153)
Náklady na služby v skupine	23	(8 035)	(9 050)
Odpisy a amortizácia	9,10	(8 595)	(9 056)
Náklady na prepravu		(13 746)	(13 363)
Ostatné prevádzkové náklady	7	(9 977)	(8 438)
Finančné výnosy		24	57
Finančné náklady		(39)	(88)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 740	9 862
Daň z príjmov	8	(1 047)	(1 465)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		<u>8 693</u>	<u>8 397</u>
Ostatný komplexný výsledok:			
Pohyby v zabezpečení peňažných tokov		489	590
Vplyv odloženej dane	19	(103)	(93)
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie		<u>386</u>	<u>497</u>
Komplexný výsledok za účtovné obdobie		<u>9 079</u>	<u>8 894</u>
Zisk pripadajúca na:			
Akcionárov materskej spoločnosti		8 693	8 397
Nekontrolné podiely		-	-
Komplexný výsledok pripadajúci na:			
Akcionárov materskej spoločnosti		9 079	8 894
Nekontrolné podiely		-	-

	Pozn.	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	55 706	60 251
Nehmotný majetok	10	1 007	1 115
Investície k dispozícii na predaj		52	52
Odložená daňová pohľadávka	19	13 275	14 083
		<u>70 040</u>	<u>75 501</u>
Krátkodobý majetok			
Zásoby	11	15 575	18 879
Pohľadávky z obchodného styku	12	46 313	51 754
Pohľadávka voči daňovému úradu	20	7 940	4 576
Poskytnuté pôžičky	23	28 446	884
Ostatné krátkodobé aktíva	13	8 030	6 764
Finančné deriváty	18	345	121
Peniaze a peňažné ekvivalenty	14	3 057	2 830
		<u>109 706</u>	<u>85 808</u>
Aktíva celkom		<u>179 746</u>	<u>161 309</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	15	128 500	128 500
Precenenie zabezpečovacích nástrojov	18	273	(113)
Kumulovaná strata		(100 477)	(109 169)
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti		<u>28 296</u>	<u>19 218</u>
Nekontrolné podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>28 296</u>	<u>19 218</u>
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	17	2 316	2 117
Záväzky z lízingu	22,24	7 202	8 281
Výnosy budúcich období		180	243
Finančné deriváty	18	-	28
		<u>9 698</u>	<u>10 669</u>
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	16	140 162	129 608
Záväzkov z dane z príjmu		100	47
Záväzky z lízingu	22,24	1 066	1 147
Rezervy	17	424	382
Finančné deriváty	18	-	237
		<u>141 752</u>	<u>131 422</u>
Záväzky celkom		<u>151 450</u>	<u>142 091</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>179 746</u>	<u>161 309</u>

Poznámky na strane 5 -32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

	Základné imanie	Precenenie zabezpečovacích nástrojov	Kumulovaná strata	Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti	Nekontrolné podiely	Vlastné imanie celkom
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR		v tis. EUR
Stav k 1. januáru 2019	128 500	(610)	(117 566)	10 324	-	10 324
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	497	8 397	8 894	-	8 894
Stav k 1. januáru 2020	128 500	(113)	(109 169)	19 218	-	19 218
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	386	8 693	9 079	-	9 079
Stav k 31. decembru 2020	128 500	273	(100 477)	28 296	-	28 296

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Prevádzkové činnosti			
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením		9 740	9 862
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia	9,10	8 595	9 056
Strata z predaja dlhodobého majetku	5	4	-
Úroky účtované do výnosov		(24)	(57)
Úroky účtované do nákladov		39	88
Zmena stavu rezerv		241	898
Ostatné položky nepeňažného charakteru		(64)	(69)
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		18 531	19 777
Zníženie / (zvýšenie) stavu zásob		3 305	(4 726)
(Zvýšenie) / zníženie pohľadávok a krátkodobých aktív		(23 648)	(14 114)
Zvýšenie / (zníženie) stavu záväzkov		10 554	7 353
Výdavky na daň z príjmu		(3 393)	(232)
Prijaté úroky		24	57
Zaplatené úroky		(39)	(88)
Čisté peňažné toky z prevádzkových činností		5 334	8 028
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		42	-
Obstaranie dlhodobého majetku		(3 989)	(3 971)
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(3 947)	(3 971)
Finančné činnosti			
Splátky záväzkov z lízingu		(1 160)	(1 370)
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(1 160)	(1 370)
Čisté zvýšenie peňazí a peňažných ekvivalentov		227	2 687
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	14	2 830	143
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	14	3 057	2 830
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť na konci roka		3 057	2 830
Zostatky kontokorentného úveru		-	-

Poznámky na strane 5 - 32 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

1. Všeobecné informácie

Spoločnosť WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“), registrovaná v Slovenskej republike, bola založená 12. mája 1992 ako akciová spoločnosť a k 29. septembru 2000 bola transformovaná a zapísaná do obchodného registra Slovenskej republiky ako spoločnosť s ručením obmedzeným. Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Prešov, oddiel Sro, vložka 32649/P. Identifikačné číslo spoločnosti (IČO) je 35796570, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020257679.

Adresa sídla spoločnosti je Hlavná 5039/1A, 058 01 Poprad, Slovenská republika.

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov k 31. decembru 2020:

Ing. Michal Major (od 29. apríla 2015)
Jaroslav Grygar (od 11. októbra 2018)

Hlavnou činnosťou spoločnosti je výroba a predaj automatických práčok pre celosvetové potreby skupiny Whirlpool, ktorá sa realizuje vo výrobnom závode spoločnosti v Poprade. Dňa 27.11.2015 spoločnosť založila dcérsku účtovnú jednotku Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r. o. so sídlom v Bratislave, do ktorej bola s účinnosťou od 1.1.2016 na základe Zmluvy o prevode podniku oddelená časť podniku zastrešujúca distribúciu a predaj výrobkov automatických práčok ako aj predaj iného tovaru značky Whirlpool veľkoodberateľom.

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Whirlpool International Manufacturing S.a.r.l. so sídlom rue de Neudorf 560A, Luxemburg, Luxembursko. Hlavnou materskou spoločnosťou skupiny Whirlpool je Whirlpool Corporation, 2000 North M-63, Benton Harbor, Michigan 49022, USA.

V roku 2020 spoločnosť spolu s jej dcérskou spoločnosťou (ďalej len „skupina“) zamestnávala v priemere 1 260 zamestnancov (2019: 1 242), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 17 (2019: 17).

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

2. Významné účtovné zásady

2.1 Vyhlásenie o zhode s predpismi

Táto konsolidovaná účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie a ktoré boli prijaté Európskou úniou (EU) a rovnako v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve.

2.2 Základ pre zostavenie účtovnej závierky

Konsolidovaná účtovná závierka je vypracovaná na základe historických obstarávacích cien s výnimkou derivátových finančných nástrojov, ktoré sú ocenené v reálnej hodnote. V ďalšom texte sú uvedené základné účtovné zásady.

Konsolidovaná účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka, za predpokladu nepretržitého trvania skupiny.

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. zostavuje individuálnu účtovnú závierku v súlade s IFRS. V dôsledku organizačných zmien spoločnosť zostavila konsolidovanú účtovnú závierku k 31. decembru 2016 po prvý krát.

Údaje v tejto konsolidovanej účtovnej závierke sú vykázané v tisícoch EUR, pokiaľ nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Účtovným obdobím je kalendárny rok.

2.3 Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosti v konsolidovanom celku

Obchodné meno	Krajina registrácie	Činnosť	Majetková účasť 2020	Podiel na majetkovej účasti pripadajúci na nekontrolné podiely 2020	Majetková účasť 2019	Podiel na majetkovej účasti pripadajúci na nekontrolné podiely 2019
			(%)	(%)	(%)	(%)
WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r. o. (materská spoločnosť)	Slovensko	Výroba a predaj práčok				
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r.o.	Slovensko	Distribúcia a predaj tovaru	99,99	0,01	99,99	0,01

Účtovné závierky spoločnosti a dcérskej spoločnosti sa zahrňujú do konsolidovanej účtovnej závierky Whirlpool Corporation. Konsolidovaná účtovná závierka Whirlpool Corporation je k nahliadnutiu priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad**Vykazovanie výnosov**

IFRS 15 stanovuje päťstupňový model na účtovanie výnosov vyplývajúcich zo zmlúv so zákazníkmi a vyžaduje, aby boli výnosy vykázané v sume, ktorá odzrkadľuje protihodnotu, pre ktorú sa očakáva, že skupina má nárok na odmenu za prevod tovaru alebo služieb zákazníkovi.

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre skupinu plynúť ekonomické úžitky a výška výnosu sa dá spoľahlivo stanoviť.

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty po zohľadnení zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.) a po odpočítaní dane z pridanej hodnoty.

Výnosy z predaja výrobkov, tovaru a náhradných dielov

Výnosy z predaja výrobkov, tovaru a náhradných dielov sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedla kontrola nad vlastníctvom výrobkov, tovaru a náhradných dielov.

Služby

Výnosy zo služieb skladovania, manipulácie a výnosy z refakturácie výskumu a vývoja sa vykazujú po poskytnutí alebo dodaní príslušnej služby.

Mena prezentácie

Konsolidovaná účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom skupina vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou skupiny je euro, EUR.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)**Cudzie meny**

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky sa transakcie v inej mene (cudzia mena), ako je funkčná mena (EUR), účtujú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení konsolidovanej účtovnej závierky sa peňažné položky denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia súvahy. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene v cudzej mene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výsledku hospodárenia za dané obdobie.

Prenájom

Určenie, či zmluva obsahuje prvky lízingu alebo je lízingom, závisí od podstaty zmluvy pri jej uzatvorení. Zmluva je považovaná za zmluvu, ktorá obsahuje prvky lízingu a je podľa toho zaúčtovaná, ak jej splnenie závisí od použitia špecifického aktíva alebo prevodu práva používať aktívum.

Skupina vykazuje majetok s právom na užívanie a záväzky z lízingu pri väčšine lízingov.

Skupina oceňuje prenajatý majetok v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Prenajatý majetok sa odpisuje počas doby použiteľnosti, respektíve doby prenájmu, podľa toho, ktorá je kratšia. Lízingový záväzok sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby lízingu a diskontuje implicitnou sadzbou lízingu, ak je táto zistiteľná, inak skupina ako nájomca uplatňuje prírastkovú úrokovú sadzbu. Lízingový záväzok sa následne oceňuje použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Platby spojené s krátkodobými prenájmami a prenájmami majetku s nízkou hodnotou sa vykazujú rovnomerne počas doby lízingu ako náklad vo výsledku hospodárenia. Majetok s právom na užívanie spoločnosť vykazuje v položke „Dlhodobý hmotný majetok“, na tom istom riadku, ako vykazuje podkladové aktíva rovnakej povahy, ktoré vlastní.

Zamestnanecké požitky

Skupina prispieva do štátneho a doplnkového dôchodkového zabezpečenia.

Skupina odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výsledku hospodárenia v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

Navyše, pokiaľ ide o zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa programu dôchodkového pripoistenia, skupina im prispieva na toto pripoistenie čiastkou 1 - 3,5% z celkovej mesačnej tarifnej mzdy v závislosti od počtu odpracovaných rokov v skupine a počtu rokov odchodu zamestnanca do starobného dôchodku.

Bonusové programy

Záväzok zo zamestnaneckých požitkov vo forme bonusových programov je zaúčtovaný v položke Záväzky voči zamestnancom. Záväzky z bonusových programov sa oceňujú vo výške, ktorá sa očakáva, že bude v čase ich vyrovnania vyplatená.

Odchodné

Skupina je podľa slovenskej legislatívy a kolektívnej zmluvy povinná vyplácať svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku odchodné. Záväzok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého pôžitku je súčasnou hodnotou záväzku zo stanovených požitkov k súvahovému dňu, spolu s úpravami o poistno-matematické zisky, resp. straty a náklady minulej služby. Záväzok zo stanovených požitkov je vypočítaný tzv. metódou projektovanej jednotky kreditu. Súčasná hodnota záväzku zo stanovených požitkov je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými úbytkami, s použitím úrokových sadzieb vysoko kvalitných korporátnych dlhopisov.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Odmeny pri pracovných jubileách

Skupina taktiež vypláca odmeny pri pracovných jubileách. Záväzok vyplývajúci z tohto zamestnaneckého pôžitku je súčasnou hodnotou záväzku z odmien pri pracovných jubileách k súvahovému dňu, spolu s úpravami o poistno-matematické zisky, resp. straty a náklady minulej služby. Záväzok z odmien pri pracovných jubileách je vypočítaný tzv. metódou projektovanej jednotky kreditu. Súčasná hodnota tohto záväzku je stanovená očakávanými budúcimi peňažnými úbytkami, s použitím úrokových sadzieb vysoko kvalitných korporátnych dlhopisov.

Poistno-matematické zisky a straty vyplývajúce z empirických úprav a zmien poistno-matematických predpokladov sú zúčtované do výnosov v čase ich vzniku. Zmeny a úpravy programu odmien pri pracovných jubileách sú zúčtované do výnosov počas priemernej zostávajúcej doby služby príslušných zamestnancov.

Dane

Vykazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze komplexného výsledku, upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok skupiny zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných do dátumu zostavenia súvahy.

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť.

Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné príjmy, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výsledku hospodárenia okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo do vlastného imania. V takom prípade sa do vlastného imania účtuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)**Pozemky, budovy a zariadenia**

Pozemky, budovy a zariadenia, s výnimkou pozemkov, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkového stavu a dané do používania.

Špeciálne nástroje sa v prevažnej miere odpisujú podľa počtu vyrobených kusov (v prípade, že počet vyrobených kusov nie je možné určiť, odpisujú sa rovnomerne počas doby 4 rokov).

Odpisy väčšiny výrobných zariadení sa účtujú podľa počtu vyrobených kusov, okrem prípadov, kedy je výroba znížená pod definovanú minimálnu hranicu, vtedy sa účtuje rovnomerný odpis.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	40 rokov
Stroje a inventár	5 – 15 rokov

Prenajatý majetok sa odpisuje rovnomerne počas odhadovanej doby prenájmu alebo počas doby životnosti majetku podľa toho, ktorá je kratšia.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku.

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výsledku hospodárenia, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetokPočítačový softvér

Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Tieto náklady sa odpisujú rovnomerne počas ich predpokladanej životnosti (3 - 7 rokov).

Licencie

Obstarané licencie, ktoré vznikli v súvislosti s počítačovým softvérom, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Licenčné poplatky sa odpisujú rovnomerne počas doby trvania licenčnej zmluvy (7 rokov). Všetky ostatné licenčné poplatky sú vykázané priamo vo výsledku hospodárenia.

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

Skupina posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú náznaky, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto náznakov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, skupina určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo hodnoty z používania podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní hodnoty z používania sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výsledku hospodárenia.

Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho realizovateľnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výsledku hospodárenia.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o všetky odhadované náklady na dokončenie a náklady na marketing, predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej výrobnnej kapacity.

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien, ktoré sa približujú skutočnej obstarávacej cene.

Finančné nástroje

Klasifikácia a oceňovanie finančných nástrojov

Finančné aktíva a finančné záväzky vykázané vo výkaze finančnej pozície zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako aktíva, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody.

Na základe výsledkov testovania obchodného modelu a testu vlastností peňažných tokov sú finančné aktíva v rozsahu pôsobnosti IFRS 9 klasifikované buď ako finančné aktíva ocenené v amortizovaných nákladoch, finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatnom komplexnom výsledku, alebo finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými vo výsledku hospodárenia.

Finančné aktíva ocenené v amortizovaných nákladoch

Finančné aktíva ocenené v amortizovaných nákladoch sú tie finančné aktíva, ktoré sú držané v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať finančné aktíva s cieľom získavania zmluvných peňažných tokov; pričom zmluvné podmienky finančného aktíva v stanovených dňoch vytvárajú peňažné toky, ktorými sú výlučne platby istiny a úroku z nesplatennej istiny.

Finančné aktíva ocenené v amortizovaných nákladoch sú prvotne vykázané v reálnej hodnote vrátane priamo priraditeľných transakčných nákladov. Po prvotnom ocenení sa finančné aktíva ocenené v amortizovaných nákladoch oceňujú v amortizovaných nákladoch s použitím metódy efektívnej úrokovej miery, znížených o opravnú položku.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Amortizovaná hodnota sa vypočíta berúc do úvahy diskont a prémii pri obstaraní, poplatky, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery a transakčné náklady. Zisky alebo straty sú vykázané v zisku/strate za účtovné obdobie v prípade, keď sú finančné aktíva odúčtované alebo u nich dôjde k zníženiu hodnoty, ako aj počas procesu amortizácie.

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatnom komplexnom výsledku

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatného komplexného výsledku predstavujú finančný majetok, ktorý je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je dosiahnutie tak získavaním zmluvných peňažných tokov ako aj predajom finančných aktív; pričom zmluvné podmienky finančného aktíva v stanovených dňoch vytvárajú peňažné toky, ktorými sú výlučne platby istiny a úroku z nesplatennej istiny.

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatnom komplexnom výsledku sú prvotne vykázané v reálnej hodnote.

Úrokové výnosy, zisky a straty zo zníženia hodnoty a časť kurzových ziskov a strát sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na rovnakom základe ako pri finančných aktívach ocenených v amortizovaných nákladoch.

Zmeny reálnej hodnoty sa prvotne vykazujú v ostatnom komplexnom výsledku. Ak sú dlhové nástroje odúčtované alebo reklasifikované, zmeny reálnej hodnoty predtým vykázané v ostatnom komplexnom výsledku a kumulované vo vlastnom imaní sa reklasifikujú do výsledku hospodárenia na základe, ktorý vždy vedie k oceneniu finančných aktív ocenených v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatnom komplexnom výsledku s rovnakým účinkom na výsledok hospodárenia, ako keby boli ocenené v amortizovaných nákladoch.

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými vo výsledku hospodárenia

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými vo výsledku hospodárenia zahŕňajú finančné aktíva, ktoré nie sú klasifikované v žiadnej z dvoch predchádzajúcich kategórií, ako aj finančné nástroje určené pri prvotnom vykázaní v reálnej hodnote so zmenami do výsledku hospodárenia.

Finančné aktíva ocenené v reálnej hodnote so zmenami vykázanými vo výsledku hospodárenia sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote. Zmeny reálnej hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia vtedy, keď vzniknú.

Reálna hodnota

Pri stanovovaní reálnych hodnôt finančných nástrojov skupina používa tzv. trojstupňovú hierarchiu. Prvá úroveň: pri finančných nástrojoch aktívne obchodovaných na organizovaných finančných trhoch sa reálna hodnota stanovuje na základe kótovaných trhových cien. Druhá úroveň: pri finančných nástrojoch, pri ktorých nie je k dispozícii kótovaná trhovacia cena, sa reálna hodnota stanovuje na základe aktuálnej trhovej hodnoty iného nástroja, ktorý je vo svojej podstate rovnaký. Tretia úroveň: reálna hodnota sa stanovuje na základe diskontovaných peňažných tokov čistých podkladových aktív finančného nástroja.

Odúčtovanie finančných nástrojov

Odúčtovanie finančného aktíva sa uskutoční, ak skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančné aktívum, k čomu väčšinou dochádza, keď je dané aktívum predané, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému aktívu, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Zníženie hodnoty finančných aktív

Skupina hodnotí ku koncu každému vykazovanému obdobiu, či je finančné aktívum alebo skupina finančných aktív, ocenená v amortizovaných nákladoch alebo v reálnej hodnote so zmenami vykázanými v ostatnom komplexnom výsledku, znehodnotená.

Podľa všeobecného prístupu sa straty zo zníženia hodnoty finančného aktíva alebo skupiny finančných aktív vykazujú pre očakávané úverové straty vo výške:

- 12-mesačných očakávaných úverových strát (očakávané úverové straty, ktoré vyplývajú z takých stratových udalostí finančného nástroja, ktoré môže nastať počas 12 mesiacov po dátume vykazovania), alebo
- očakávaných úverových strát počas celej životnosti (očakávané úverové straty vyplývajúce zo všetkých možných udalostí zlyhania počas životnosti finančného nástroja).

Ak kreditné riziko finančného nástroja výrazne vzrástlo od počiatočného vykázania, opravná položka sa oceňuje vo výške rovnajúcej sa očakávanej strate počas celej životnosti. Ak je kreditné riziko finančného nástroja k dátumu zostavenia účtovnej závierky nízke (v takom prípade sa dá predpokladať, že úverové riziko finančného nástroja sa významne nezvýšilo od prvého zaúčtovania), môžu sa pre ocenenie použiť očakávané 12-mesačných úverové straty.

Skupina uplatňuje zjednodušený prístup pre vykázanie očakávaných strát počas celej doby životnosti od prvotného vykázania pre pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky. Pre všetky ostatné finančné nástroje sa uplatňuje všeobecný prístup.

Vo výsledku hospodárenia účtovná jednotka vykazuje zisk alebo stratu zo zníženia hodnoty vo výške očakávaných úverových strát (alebo ich zrušenia), ktoré sú potrebné na úpravu opravnej položky k dátumu vykazovania.

Nezávisle od obidvoch uvedených prístupov sa vykazujú straty zo zníženia hodnoty, ak existuje objektívny dôkaz o znížení hodnoty v dôsledku stratovej udalosti a táto stratená udalosť významne ovplyvňuje odhadované budúce peňažné toky finančného aktíva alebo skupiny finančných aktív. Tieto požiadavky sa musia posudzovať od prípadu k prípadu. Maximálna hodnota zníženia hodnoty účtovaná skupinou je 100% nezabezpečenej časti finančného aktíva. Výška straty sa vykazuje vo výsledku hospodárenia.

Ak sa v nasledujúcom období zníži strata zo zníženia hodnoty a zníženie môže súvisieť objektívne s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní zníženia hodnoty, zruší sa predtým vykázaná strata zo zníženia hodnoty. Akékoľvek následné zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa vykazuje vo výsledku hospodárenia v rozsahu, v ktorom účtovná hodnota majetku nepresiahne amortizované náklady k dátumu zrušenia.

Pohľadávky z obchodného styku

Pohľadávky z obchodného styku sa prvotne ocenia v ich reálnej hodnote (hodnota podľa faktúry); následne je ich hodnota upravená o časové rozlíšenie úrokov metódou efektívnej úrokovej miery a znížená o opravné položky zo zníženia ich hodnoty. Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že skupina nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Za indikátory zníženia hodnoty pohľadávok sa považujú zásadné finančné ťažkosti na strane dlžníka, pravdepodobnosť, že na dlžníka bude vyhlásený konkurz alebo oneskorevanie sa v platbách.

Účtovná hodnota pohľadávok sa zníži nepriamym spôsobom prostredníctvom účtu opravnej položky, pričom strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Rozpustenie opravných položiek sa prejaví ako zníženie nákladov vo výsledku hospodárenia.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Závázky z obchodného styku

Závázky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch

Vzhľadom na svoje aktivity je skupina vystavená najmä finančným rizikám zmien výmenných kurzov cudzích mien a trhových cien určitých nakupovaných surovín. Skupina používa finančné deriváty (najmä zmluvy o menových a komoditných swapoch a forwardoch) na zabezpečenie rizík spojených so zmenami výmenných kurzov cudzích mien a cenovými výkyvmi v súvislosti s budúcimi peňažnými tokmi.

Používanie finančných derivátov sa riadi zásadami hlavnej materskej spoločnosti Whirlpool Corporation a uskutočňuje sa v spolupráci s oddelením Treasury tejto spoločnosti. Skupina nepoužíva finančné deriváty na špekulatívne a obchodné účely.

Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Vykazovanie zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov závisí od typu zabezpečovacieho vzťahu a od skutočnosti, či finančný derivát je určený na zabezpečenie. Z finančných derivátov určených na zabezpečenie skupina využíva zabezpečenie peňažných tokov.

Finančné deriváty na zabezpečenie peňažných tokov sa používajú na zmiernenie výkyvov budúcich peňažných tokov. Efektívna časť nerealizovaných ziskov a strát finančného derivátu, ktorý je určený na zabezpečenie je vykázaná priamo vo vlastnom imaní a prevedená do výsledku hospodárenia v rovnakom období, kedy je zabezpečená transakcia realizovaná. Neefektívna časť nerealizovaných ziskov a strát, ak existuje, sa vykáže v ostatných prevádzkových výnosoch / nákladoch.

Zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov, ktoré nie sú určené alebo nespĺňajú podmienky na vykávanie ako zabezpečenie, sa zúčtujú cez výsledok hospodárenia pri svojom vzniku.

Účtovanie zabezpečovacieho nástroja sa skončí po jeho vypršaní, predaji, pri vypovedaní zmluvy, resp. po jeho realizácii alebo keď prestane spĺňať podmienky účtovania zabezpečovacieho nástroja. V tom prípade sa akýkoľvek kumulatívny zisk alebo strata zo zabezpečovacieho nástroja vykázaný vo vlastnom imaní prevedie do výsledku hospodárenia.

Rezervy

Skupina vykazuje rezervy na súčasné záväzky (zákonné alebo zmluvné) vyplývajúce z minulých udalostí, ak je pravdepodobné (skôr áno ako nie), že tieto záväzky bude musieť splniť a ak je možné spoľahlivo odhadnúť výšku tohto záväzku. Rezervy sa oceňujú na základe najlepšieho odhadu vedenia týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv takéhoto prepočtu je významný, diskontujú sa na súčasnú hodnotu použitím aktuálnej sadzby bez dane.

2.5 Významné účtovné posúdenia a odhady

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach k účtovnej závierke. Hoci tieto odhady robí vedenie skupiny podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť. Najvýznamnejšie odhady sa týkajú výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky, výpočtu reálnej hodnoty finančných nástrojov, stanovenie metód odpisovania a doby životnosti dlhodobého hmotného majetku, vyčíslenia zníženia hodnoty pohľadávok (resp. výpočtu opravnej položky na pohľadávky) a výpočet opravnej položky na zastarané zásoby.

Vplyv COVID-19 na prevádzku

Pandémia COVID-19 a následná hospodárska kríza vytvorili výzvy a prestavenie priorít pre všetkých, vrátane skupiny. COVID-19 vystavil skupinu, jej zamestnancov, zákazníkov a partnerov významným zdravotným a bezpečnostným rizikám, počas lockdownu spôsobil prevádzkové problémy a preveril flexibilitu skupiny. Pandémia ovplyvnila úsudky neistoty v odhadom počas daného obdobia. Tieto neistoty boli zohľadnené v určitých oblastiach, napríklad pri testovaní zníženia hodnoty, návratnosti odloženej dani a výpočte záväzkov zo zamestnaneckých požitkov.

Odložené dane

Odložené daňové pohľadávky sú vykázané v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať využiť. Na určenie hodnoty vykázanej odloženej daňovej pohľadávky je potrebný významný úsudok vedenia skupiny, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov spolu s plánovanými budúcimi daňovými stratégiami. Účtovná hodnota odloženej daňovej pohľadávky bola k 31. decembru 2020: 13 275 tis. EUR (31.12.2019: 14 083 tis. EUR).

Poistno-matematické odhady pri kalkulácii záväzkov zo zamestnaneckých požitkov

Náklady na zamestnanecké požitky sú určené poisťno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady diskontných sadzieb, budúceho rastu miezd, úmrtnosti alebo fluktuácie. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty. Rezervy na dlhodobé zamestnanecké požitky predstavujú k 31. decembru 2020 hodnotu 2 341 tis. EUR (31.12.2019: 2 166 tis. EUR).

3. Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019.

V priebehu účtovného obdobia skupina aplikovala nasledujúce nové a novelizované štandardy IFRS a interpretácie IFRIC:

- IFRS 3 Podnikové kombinácie - Dodatok objasňujúci definíciu podniku
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie – Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie – Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa definície významnosti
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby - Dodatok týkajúci sa definície významnosti
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie – Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR
- Dodatok o doplnení odkazov na koncepčný rámec v štandardoch IFRS

Prijatie nových a novelizovaných IFRS štandardov a interpretácií nemalo vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku.

3. Zmeny účtovných zásad (pokračovanie)

3.1 Medzinárodné štandardy pre finančné vykazovanie, ktoré boli vydané, ale nie sú zatiaľ účinné

K dátumu schválenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky boli vydané, ale nie účinné, nasledovné štandardy a interpretácie:

- IFRS 3 Podnikové kombinácie - Dodatok aktualizujúci odkazy na koncepčný rámec (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 4 Poistné zmluvy - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR – Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 4 Poistné zmluvy - Dodatok týkajúci odkladu IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR – Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 14 Časové rozlíšenie v regulovaných odvetviach (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IFRS 16 Lízingy - Dodatok o výnimke pre nájomcu z posudzovania, či je úprava nájomného pre COVID-19 modifikáciou lízingu (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. júna 2021 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR – Fáza 2 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- IFRS 17 Poistné zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa klasifikácie záväzkov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky - Dodatok týkajúci sa zverejňovania účtovnej politiky (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 8 Účtovná politika, zmeny v účtovných odhadoch a chyby - Dodatok týkajúci sa definície účtovných odhadov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2023 alebo neskôr)
- IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia - Dodatok zakazujúci spoločnosti odpočítat z obstarávacej ceny nehnuteľnosti, strojov a zariadení zisky z predaja položiek vyrobených počas obdobia, keď spoločnosti pripravuje majetok na svoje zamýšľané použitie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva - Dodatok týkajúci sa nákladov, ktoré sa majú zahrnúť do posúdenia nevýhodnosti zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 39 Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie - Dodatok týkajúci sa otázok v súvislosti s reformou IBOR (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia 2018 – 2020 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2022 alebo neskôr; tento dodatok zatiaľ nebol schválený EÚ)

Vedenie skupiny predpokladá, že prijatie týchto štandardov, interpretácií a dodatkov a nebude mať v budúcnosti významný vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku.

4. Výnosy

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Výnosy z predaja hotových výrobkov a služieb	251 757	258 631
Výnosy z predaja tovaru	55 966	57 503
Výnosy z predaja komponentov	1 301	1 407
Výnosy z predaja náhradných dielov	1 694	1 355
	<u>310 718</u>	<u>318 896</u>

5. Ostatné prevádzkové výnosy

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Výnosy z refakturácie nákladov na výskum a vývoj	3 947	3 366
Prijaté štátne dotácie na kompenzáciu nákladov	1 028	-
Zisk / (strata) z predaja materiálu a obalov	216	425
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého majetku	(4)	-
Kurzové zisky / (straty) vrátane ziskov/strát zo zabezpečovacích derivátov, netto	-	(61)
Ostatné prevádzkové výnosy	186	208
	<u>5 373</u>	<u>3 938</u>

6. Náklady na zamestnanecké požitky

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Mzdové náklady	(18 634)	(17 872)
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	(7 121)	(7 643)
Ostatné náklady na zamestnancov	(679)	(638)
	<u>(26 434)</u>	<u>(26 153)</u>

7. Ostatné prevádzkové náklady

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Spotreba energie	(1 863)	(1 787)
Služby IT, konzultácie a poradenstvo	(1 884)	(1 590)
Náklady na opravu a údržbu	(1 695)	(1 728)
Náklady na likvidáciu tovaru	(920)	-
Náklady na výskum a vývoj (materiál)	(176)	(290)
Náklady na záručné opravy	(741)	(542)
Náklady na nájom	(162)	(32)
Náklady na reklamu	(156)	(259)
Náklady na skladovanie a manipuláciu	(203)	(276)
Reprezentačné a cestovné náklady	(188)	(345)
Zníženie hodnoty a odpis pohľadávok	(68)	(25)
Dane a poplatky	(187)	(177)
Náklady na poistenie	(165)	(150)
Kurzové zisky / (straty) vrátane ziskov/strát zo zabezpečovacích derivátov, netto	(83)	-
Ostatné náklady	(1 486)	(1 237)
	<u>(9 977)</u>	<u>(8 438)</u>

Náklady na služby poskytnuté audítorom:

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Náklady na overenie účtovnej závierky	(215)	(196)
Iné služby	(20)	(20)
Náklady celkom	<u>(235)</u>	<u>(216)</u>

8. Daň z príjmu

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Splatná daň	(342)	(166)
Odložená daň (pozn. 19)	(705)	(1 299)
Daň z príjmu	<u>(1 047)</u>	<u>(1 465)</u>

Daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby 21 % (2019: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	<u>9 740</u>	<u>9 862</u>
Daň vypočítaná lokálnou sadzbou dane z príjmov	(2 045)	(2 071)
Vplyv nedaňových nákladov	(345)	(431)
Využitie daňových strát, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach nevykazovala odložená daňová pohľadávka	1 343	1 343
Vplyv využitých odpočítateľných dočasných rozdielov, o ktorých sa neúčtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát	-	-
Vplyv nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, o ktorých sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Vplyv neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	-	-
Vplyv zmeny sadzby dane	-	-
Iné	-	(306)
Daň z príjmov za rok	<u>(1 047)</u>	<u>(1 465)</u>

Okrem dane z príjmov zúčtovanej do výsledku hospodárenia sa vo vlastnom imaní bežného roka vykázal odložený daňový náklad vo výške 103 tis. EUR (2019: odložený daňový náklad: 93 tis. EUR, pozri pozn. 19).

9. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky v tis. EUR	Budovy a stavby v tis. EUR	Stroje, zariadenia, vozidlá a inventár v tis. EUR	Špeciálne nástroje v tis. EUR	Nedokončené investície v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2019	1 604	60 276	97 161	54 068	2 687	215 796
Prírastky	-	-	-	-	3 705	3 705
Úbytky	-	-	(887)	(1 619)	-	(2 506)
Presuny	-	276	1 848	1 386	(3 510)	-
K 1. januáru 2020	1 604	60 552	98 122	53 835	2 882	216 995
Prírastky	-	-	-	-	3 839	3 839
Úbytky	-	-	(1 820)	(251)	-	(2 071)
Presuny	-	201	1 043	1 285	(2 529)	-
K 31. decembru 2020	1 604	60 753	97 345	54 869	4 192	218 763
Oprávky a zníženie hodnoty						
K 1. januáru 2019	-	25 135	79 492	45 841	-	150 468
Odpisy za rok	-	2 074	3 418	3 291	-	8 783
Úbytky	-	-	(887)	(1 619)	-	(2 506)
K 1. januáru 2020	-	27 209	82 023	47 513	-	156 745
Odpisy za rok	-	2 085	3 110	3 096	-	8 291
Úbytky	-	-	(1 816)	(163)	-	(1 979)
K 31. decembru 2020	-	29 294	83 317	50 446	-	163 057
Účtovná hodnota						
K 31. decembru 2020	1 604	31 459	14 028	4 423	4 192	55 706
K 31. decembru 2019	1 604	33 343	16 099	6 322	2 882	60 251

Budovy a stavby a stroje, zariadenia, vozidlá a inventár obsahujú majetok obstaraný formou lízingu v celkovej obstarávacej cene 10 800 tis. EUR (31. december 2019: 10 800 tis. EUR). Odpisy príslušného majetku za rok 2020 boli 1 369 tis. EUR (2019: 1 372 tis. EUR) a akumulované oprávky k tomuto majetku boli k 31. decembru 2020 2 736 tis. EUR (31. december 2019: 1 372 tis. EUR).

Na pozemky, budovy a zariadenia nebolo zriadené záložné právo v prospech veriteľa.

V rokoch 2020 a 2019 skupina nezaznamenala zníženie hodnoty majetku.

Obstarávacia cena plne odpísaných budov, stavieb, strojov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, bola k 31.12.2020 vo výške 102 680 tis. EUR (31.12.2019: 99 387 tis. EUR).

Pozemky, budovy a zariadenia sú poistené v Generali poisťovni, a. s. Poistenie sa týka špecifických druhov rizika, vrátane poškodenia strojov a zariadení v celkovej poisťnej sume 237 884 tis. EUR.

10. Nehmotný majetok

	Oceniteľné práva v tis. EUR	Počítačový softvér v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Obstarávacía cena			
K 1. januáru 2019	400	1 490	1 890
Prírastky	-	265	265
Úbytky	-	(21)	(21)
K 1. januáru 2020	400	1 734	2 134
Prírastky	-	196	196
Úbytky	-	(4)	(4)
K 31. decembru 2020	400	1 926	2 326
Amortizácia			
K 1. januáru 2019	80	687	767
Amortizácia za rok	80	193	273
Úbytky	-	(21)	(21)
K 1. januáru 2020	160	859	1 019
Amortizácia za rok	80	224	304
Úbytky	-	(4)	(4)
K 31. decembru 2020	240	1 079	1 319
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2020	160	847	1 007
K 31. decembru 2019	240	875	1 115

11. Zásoby

	Obstarávacía cena 31.12.2020 v tis. EUR	Obstarávacía cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2020 v tis. EUR	Obstarávacía cena 31.12.2019 v tis. EUR	Obstarávacía cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2019 v tis. EUR
Materiál	7 828	7 697	6 879	6 694
Nedokončená výroba	937	711	465	465
Hotové výrobky	1 894	1 870	2 732	2 691
Tovar	5 519	5 297	9 146	9 029
	16 178	15 575	19 222	18 879

Na zásoby nebolo zriadené záložné právo.

Zásoby sú poistené v Generali poisťovni, a. s.. Poistenie sa týka špecifických druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poistná suma zásob je 12 485 tis. EUR.

12. Pohľadávky z obchodného styku

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 23)	35 931	41 659
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	10 998	10 664
Opravné položky na nevymožiteľné pohľadávky	(616)	(568)
	<u>46 313</u>	<u>51 754</u>

V roku 2020 skupina odpísala pohľadávky v sume 20 tis. EUR (2019: 1 041 tis. EUR).

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Stav za začiatku roka	568	1 584
Tvorba	72	52
Zrušenie opravnej položky	(4)	(27)
Použitie z titulu odpisu pohľadávok	(20)	(1 041)
Stav ku koncu roka	<u>616</u>	<u>568</u>

13. Ostatné krátkodobé aktíva

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Pohľadávky z DPH	7 832	5 733
Poskytnuté preddavky	49	14
Preddavky na daň z príjmu	-	259
Ostatné aktíva	149	758
	<u>8 030</u>	<u>6 764</u>

14. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Pre účely konsolidovaného výkazu peňažných tokov zostatky peniaze a peňažné ekvivalenty obsahujú:

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Peňažná hotovosť a ceniny	7	3
Bankové účty	3 050	2 827
Bankové kontokorentné úvery	-	-
	<u>3 057</u>	<u>2 830</u>

Úrokové sadzby sa pri bežných bankových účtoch pohybujú od 0% do 0,01% p. a..

15. Vlastné imanie

Registrované a splatené základné imanie spoločnosti je 128 500 tis. EUR.

16. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	115 975	106 602
Závazky z obch. styku voči spriazneným stranám (pozn. 23)	9 626	6 775
Ostatné záväzky voči spriazneným stranám (pozn. 23)	2 381	5 880
Nevyfakturované dodávky	8 451	6 825
Závazky voči zamestnancom	3 553	3 471
Iné záväzky	176	55
	140 162	129 608

Súčasťou záväzkov voči zamestnancom je aj sociálny fond.

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Začiatkový stav	53	24
Zákonná tvorba	185	269
Využitie	(166)	(240)
Konečný stav	72	53

17. Rezervy

	Zamestnanecké požitky v tis. EUR	Záručné opravy a reklamácie v tis. EUR	Rezervy celkom v tis. EUR
K 1. januáru 2020	2 166	333	2 499
Zvýšenie (zníženie) rezervy	278	66	344
Použitie rezervy	(103)	-	(103)
K 31. decembru 2020	2 341	399	2 740

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	424	382
Dlhodobé rezervy	2 316	2 117
	2 740	2 499

Rezervu na záručné opravy a reklamácie určilo vedenie na základe svojho najlepšieho odhadu záväzkov skupiny vyplývajúcich z poskytovania 24-mesačnej záručnej lehoty na svoje výrobky a tovar, a to na základe doterajších skúseností a údajov o priemernej poruchovosti výrobkov.

17. Rezervy (pokračovanie)Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2020 skupina zaúčtovala rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 2 341 tis. EUR (k 31.12.2019: 2 166 tis. EUR) na krytie odhadovaného záväzku týkajúceho sa budúceho odchodného do dôchodku a odmeny pri dosiahnutí pracovného jubilea.

Podľa ustanovení Zákonníka práce a Kolektívnej zmluve je skupina povinná zaplatiť svojim zamestnancom pri prvom skončení pracovného pomeru po vzniku nároku na starobný dôchodok (vrátane predčasného starobného dôchodku) alebo invalidný dôchodok na základe žiadosti zamestnanca podanej pred skončením pracovného pomeru alebo do 10 dní po jeho skončení jednorazové odchodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku až do výšky 6 priemerných mesačných zárobkov, a to v závislosti od počtu odpracovaných rokov. Minimálna požiadavka ustanovená v Zákonníku práce, požadujúca vyplatenie jedného priemerného mesačného zárobku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku, je už v týchto čiastkach zahrnutá. Okrem rezervy na odchodné skupina tvorí rezervu na výplatu odmien pri pracovných jubileách, v závislosti od počtu odpracovaných rokov.

Výška rezervy sa stanovila použitím prírastkovej poistno-matematickej metódy na základe finančných a matematicko-poistných veličín a predpokladov, ktoré sú odrazom oficiálnych štatistických údajov a sú v súlade s predpokladmi podnikateľovho plánu skupiny.

Vývoj súčasnej hodnoty záväzku z programov so stanovenými požitkami:

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Stav na začiatku obdobia	2 166	1 123
Náklady súčasnej služby	160	151
Úrokové náklady	20	18
Rezerva použitá počas obdobia	(103)	(92)
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z praxe	56	(25)
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z demografických predpokladov	48	178
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z finančných predpokladov	(51)	176
Zmeny v pláne príspevkov	45	637
Konečný stav	2 341	2 166

Hlavné použité poistno-matematické predpoklady:

	Rok končiaci 31.12.2020	Rok končiaci 31.12.2019
Diskontná sadzba	0,43%-1,32%	0,91%-2,03%
Inflácia	2,0%	2,0%
Budúci nárast miezd	3,5% na rok 2021, 3% od roku 2022	3,5% na roky 2020-21, 3% od roku 2022
Fluktuácia (zotrvanie v zamestnaní)	od 2,6% do 20% v závislosti od veku	od 1,5% do 22% v závislosti od veku

18. Finančné deriváty

	31.12.2020		31.12.2019	
	Aktíva v tis. EUR	Závazky v tis. EUR	Aktíva v tis. EUR	Závazky v tis. EUR
Komoditné swapy	345	-	121	265
	345	-	121	265
Z toho:				
Dlhodobé	-	-	-	28
Krátkodobé	345	-	121	237
	345	-	121	265

Komoditné deriváty

Skupina používa komoditné deriváty na zabezpečenie významných budúcich peňažných tokov, a to nákupov určitých surovín, ktorých cena závisí od ceny kovov na medzinárodných trhoch (hlavne ceny medi a hliníka).

Cieľom týchto dohôd je riadenie významných cenových rizík najmä v roku 2021.

Reálna hodnota komoditných derivátov skupiny k 31.12.2020 sa odhaduje na aktíva 345 tis. EUR (k 31.12.2019: záväzok 144 tis. EUR). Táto suma vychádza z aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou a zahŕňa aktíva v hodnote 345 tis. EUR (k 31.12.2019: aktíva v hodnote 121 tis. EUR a záväzky v hodnote 265 tis. EUR).

Precenenie komoditných derivátov je vykázané v ostatnom komplexnom výsledku ako zisk v sume 489 tis. EUR (31.12.2019: zisk 590 tis. EUR), upravený o odložený daňový náklad 103 tis. EUR (2019: odložený daňový náklad 93 tis. EUR).

19. Odložená daň

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú najvýznamnejšie odložené daňové záväzky a pohľadávky skupiny a ich pohyby počas bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia.

	Rozdiel daňových a účtovných odpisov v tis. EUR	Závazky odpočítateľné pri zaplatení v tis. EUR	Neumorená daňová strata v tis. EUR	Finančné deriváty v tis. EUR	Ostatné v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
K 1. januáru 2019	13 101	1 295	-	134	944	15 474
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	(1 016)	261	232	(11)	(764)	(1 298)
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(93)	-	(93)
K 1. januáru 2020	12 085	1 556	232	30	180	14 083
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	(479)	(202)	(58)	-	(34)	(705)
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(103)	-	(103)
K 31. decembru 2020	11 606	1 354	174	(73)	214	13 275

Skupina sa z dôvodu opatrnosti z titulu prebiehajúcej daňovej kontroly (vid'. poznámka 20) rozhodla neúčtovať o časti odloženej daňovej pohľadávke voči neumoreným daňovým stratám vo výške 850 tis. EUR, ktorých možnosť uplatnenia vyprší v roku 2021. Skupina zároveň predpokladá, že v budúcnosti bude dosahovať dostatočné zdaniteľné zisky tak, aby mohla využiť všetky dočasné odpočítateľné rozdiely, ku ktorým bola účtovaná odložená daňová pohľadávka.

20. Podmienené záväzky

Daňové podmienené záväzky

V skupine bola vykonaná daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Na základe rozhodnutia Daňového úradu pre vybrané daňové subjekty zo dňa 26. marca 2019 daňový úrad neuznal náklady súvisiace s uplatnením mechanizmu reziduálnej alokácie (RAM), licenčné poplatky za ochranné známky a licenčné poplatky za technológie ako položky znižujúce základ dane pre výpočet dane z príjmov, v dôsledku čoho bola skupine dorubená dodatočná daň z príjmov za rok 2014 vo výške 7 942 tis. EUR (súvisiaca pokuta predstavuje 1 721 tis. EUR). Rozhodnutie Daňového úradu bolo potvrdené rozhodnutím Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky zo dňa 9. augusta 2019 a Daňový úrad začal započítavať pohľadávky skupiny z titulu nadmerných odpočtov DPH voči dodatočne dorubenej dani z daňovej kontroly. K 31. decembru 2020 si daňový úrad započítal celkovo 7 940 tis. EUR (31.12.2019: 4 576 tis. EUR), v súvislosti s ktorými skupina vykázala pohľadávku voči daňovému úradu vo výkaze finančnej pozície. Vedenie skupiny podalo návrh na súdne preskúmanie oboch rozhodnutí a požiadalo súd, aby obe tieto rozhodnutia zrušil.

Pokuta súvisiaca s rokom 2014 vo výške 1 721 tis. EUR bola zaplatená dňa 27. októbra 2021.

Dňa 28. októbra 2021 boli otvorené daňové kontroly zamerané na daň z príjmov právnickej osoby za roky 2011 a 2012. Na základe rozhodnutí Daňového úradu zo dňa 29. septembra 2022 bola skupine vyrubená dodatočná daň z príjmov za rok 2012 vo výške 2 381 tis. EUR a za rok 2012 vo výške 3 810 tis. EUR. Rozhodnutia Daňového úradu boli potvrdené rozhodnutiami Finančného riaditeľstva Slovenskej republiky zo dňa 26. januára 2023. Vedenie skupiny podalo návrh na súdne preskúmanie vyššie uvedených rozhodnutí a požiadalo súd, aby tieto rozhodnutia zrušil.

Dňa 29. marca 2022 boli otvorené daňové kontroly zamerané na daň z príjmov právnickej osoby za roky 2013, 2015, 2016 a 2017. Na základe protokolu z Daňového úradu zo dňa 5. decembra 2023 skupina identifikovala riziko, že by jej mohla byť dorubená dodatočná daň za rok 2016 vo výške 6 262 tis. EUR a za rok 2017 vo výške 4 554 tis. EUR.

21. Záväzné vzťahy

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Zazmluvnené záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení	186	1 666

Zazmluvnené záväzky k 31. decembru 2020 sa vzťahujú na objednávky nákupu dlhodobého majetku, obstarania opráv dlhodobého hmotného majetku a iných služieb, ktoré boli objednané v roku 2020, ale budú dodané až v roku 2021.

22. Závazky z lízingu

Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok je nasledovná:

	<u>v tis. EUR</u>
Závazky z lízingu k 1. januáru 2019	10 800
Prírastky lízingu	-
Splátky lízingu	<u>(1 372)</u>
Závazok k lízingu k 1.januáru 2020	9 428
Prírastky lízingu	-
Splátky lízingu	<u>(1 160)</u>
Závazok k lízingu k 31.decembru 2020	<u>8 268</u>

	<u>31.12.2020</u>	<u>31.12.2019</u>
	v tis. EUR	v tis. EUR
Krátkodobé záväzky z lízingu	1 066	1 147
Dlhodobé záväzky z lízingu	<u>7 202</u>	<u>8 281</u>
Záväzky z lízingu celkom	<u>8 268</u>	<u>9 428</u>

23. Transakcie so spriaznenými osobami**Obchodné transakcie**

V priebehu roka skupina realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami, v rámci skupiny Whirlpool Corporation. Tieto transakcie a príslušné zostatky k 31. decembru sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách:

	Rok končiaci 31.12.2020 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2019 v tis. EUR
Predaj výrobkov, tovaru a náhradných dielov	293 778	296 344
Ostatné prevádzkové výnosy	4 899	3 415
Nákup tovaru, surovín a náhradných dielov	53 801	55 497
	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku	35 931	41 659
Poskytnuté pôžičky	28 446	884
Závazky z obchodného styku	9 626	6 775
Ostatné záväzky	2 381	5 880

Pohľadávky nie sú zaručené žiadnym majetkom a uhradia sa v hotovosti, resp. sa skompenzujú so záväzkami. V rokoch 2020 a 2019 skupina neúčtovala o opravnej položke k pohládkám voči spriazneným stranám.

Skupina zaúčtovala na základe Zmluvy o výskumných a vývojových činnostiach s Whirlpool Corporation ostatné prevádzkové výnosy vo výške 3 947 tis. EUR (2019: 3 366 tis. EUR) za uskutočnené výskumné aktivity v oblasti vývoja nových výrobkov. Pohľadávka za tieto aktivity 1 299 tis. EUR, zahrnutá v pohládkach z obchodného styku, zostala neuhradená k 31.12.2020 (31.12.2019: 892 tis. EUR).

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Okrem uvedených transakcií skupina platí spoločnosti Whirlpool Europe s. r. l. Taliansko za poskytnuté administratívne a finančné služby (tzv. náklady na služby v skupine), za ktoré sa zaúčtoval poplatok 3 662 tis. EUR (2019: 4 261 tis. EUR) na základe primeraného rozdelenia nákladov, ktoré vznikli príslušným administratívnym a finančným oddeleniam. Suma 809 tis. EUR zostala neuhradená k 31.12.2020 (31.12.2019: 1 091 tis. EUR).

Navyše na základe Zmlúv o distribúcii medzi spoločnosťou a obchodnými organizáciami skupiny Whirlpool majú obchodné spoločnosti právo prefakturovať spoločnosti aktuálne náklady, ktoré im vznikli v súvislosti s poskytnutými zárukami pri predaji výrobkov. Hodnota týchto nákladov za rok 2020 predstavuje 4 373 tis. EUR (2019 4 789 tis. EUR). K 31.12.2020 hodnota neuhradených záväzkov je 1 572 tis. EUR (31.12.2019: 4 789 tis. EUR).

Skupina k 31.12.2020 nečerpala žiadnu pôžičku od spriaznených strán (31.12.2019: 0 tis. EUR). Úrokový náklad z pôžičiek od spriaznených strán čerpaných počas bežného účtovného obdobia bol 28 tis. EUR, pri úrokovej sadzbe IBOR + 0,18%. (2019: 0 tis. EUR).

23. Transakcie so spriaznenými osobami (pokračovanie)

K 31.12.2020 skupina poskytla krátkodobé pôžičky spoločnostiam v skupine Whirlpool v hodnote 28 446 tis. EUR (31.12.2019: 884 EUR). Úroková sadzba pôžičiek je 0,18%. Úrokový výnos z poskytnutých pôžičiek spriazneným stranám bol 24 tis. EUR (2019: 9 tis. EUR).

Poskytnuté a prijaté pôžičky od spriaznených strán nie sú zaručené žiadnym majetkom.

Príjmy členov štatutárnych orgánov spoločnosti

Peňažné a nepeňažné príjmy štatutárnych orgánov spoločnosti za rok 2020 predstavovali hodnotu 205 tis. EUR (2019: 195 tis. EUR).

24. Faktory a riadenie finančného rizika

Skupina je vystavená pri svojej činnosti nasledovným finančným rizikám:

- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko, ktoré zahŕňa najmä menové, cenové a úrokové riziko.

Riadením týchto rizík sa zaoberá vedenie skupiny, ktoré v spolupráci s oddelením Treasury Whirlpool Corporation identifikuje a vyhodnocuje finančné riziká. Skupina používa finančné deriváty na zabezpečenie rizík a minimalizáciu ich dopadov. Používanie finančných derivátov sa riadi zásadami skupiny Whirlpool. Skupina neobchoduje s finančnými derivátmi a ani ich nepoužíva na špekulatívne účely.

Úverové riziko

Úverové riziko skupiny sa týka najmä pohľadávok z obchodného styku. Sumy vykázané v súvahe sú znížené o opravné položky na nevymožiteľné pohľadávky. Strata zo zníženia hodnoty sa zaúčtuje v prípade zistenia straty, ktorá na základe skúseností naznačuje zníženie návratnosti pohľadávok.

Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám v skupine Whirlpool predstavujú 78 % (2019: 79%) z celkových pohľadávok. Skupina nepovažuje úverové riziko pri týchto pohľadávkach za významné. V zostatku pohľadávok voči spriazneným stranám sú pohľadávky s účtovnou hodnotou 6 931 tis. EUR (31.12.2019: 12 588 tis. EUR), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré skupina nevytvorila opravné položky nakoľko nedošlo k zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné.

K 31.12.2020 a k 31.12.2019 skupina netvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným stranám

Veková štruktúra pohľadávok voči spriazneným stranám po splatnosti bez znehodnotenia:

	31.12.2020 v tis. EUR	31.12.2019 v tis. EUR
Do 30 dní	3 828	3 509
31-90 dní	2 048	4 985
91-180 dní	653	3 069
181-360 dní	151	730
Nad 360 dní	251	295
Celkom	<u>6 931</u>	<u>12 588</u>

24. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

Pri pohľadávkach z obchodného styku voči tretím stranám skupina predáva svoje výrobky rôznym odberateľom, z ktorých žiadny, či už jednotlivu alebo spoločne, z hľadiska objemu a solventnosti, nepredstavuje významné riziko nesplatenia pohľadávok. Skupina má vypracované také operatívne postupy, ktoré zabezpečujú, aby sa výrobky predávali zákazníkom s dobrou úverovou históriou a aby sa nepresiahol prijateľný limit úverovej angažovanosti.

K 31. decembru 2020 mala skupina poistené pohľadávky voči tretím stranám do výšky 11 312 tis. EUR (k 31.12.2019: 11 312 tis. EUR).

Opravné položky na pohľadávky voči tretím stranám sa tvoria na základe odhadu nevymožiteľnej sumy podľa predchádzajúcich skúseností s nesplácaním pohľadávok.

Veková štruktúra znehodnotených pohľadávok voči tretím stranám:

	Nominálna hodnota 31.12.2020 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2020 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2020 v tis. EUR
Do 30 dní	75	-	75
31-90 dní	10	-	10
91-180 dní	11	2	9
181-360 dní	58	46	12
Nad 360 dní	568	568	-
Celkom	722	616	106
	Nominálna hodnota 31.12.2019 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2019 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2019 v tis. EUR
Do 30 dní	131	-	131
31-90 dní	35	-	35
91-180 dní	96	13	83
181-360 dní	66	46	20
Nad 360 dní	509	509	-
Celkom	837	568	269

Riziko likvidity

Politikou skupiny je mať dostatočné peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty alebo mať možnosť financovania prostredníctvom primeraného počtu úverových liniek, aby mohla pokryť riziko likvidity v súlade so svojou finančnou stratégiou.

K 31.12.2020 mala skupina k dispozícii bankové kontokorentné úverové linky v hodnote 20 000 tis. EUR. Skupina predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti príp. prostriedky z kontokorentného úveru.

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostávajúce zmluvné doby splatnosti k dátumu súvahy pre nederivátové finančné záväzky skupiny. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov a zahŕňajú peňažné toky z úrokov a istiny:

24. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

	Do 1 mesiaca v tis. EUR	1-3 mesiace v tis. EUR	Od 3 mes. do 1 roka v tis. EUR	Od 1 do 5 rokov v tis. EUR	Nad 5 rokov v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
2020						
Obchodné a iné záväzky	20 161	18 651	101 221	129	-	140 162
Záväzok z lízingu	90	178	798	3 757	3 445	8 268
	20 251	18 829	102 019	3 886	3 445	148 430
	Do 1 mesiaca v tis. EUR	1-3 mesiace v tis. EUR	Od 3 mes. do 1 roka v tis. EUR	Od 1 do 5 rokov v tis. EUR	Nad 5 rokov v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
2019						
Obchodné a iné záväzky	19 969	17 503	92 136	-	-	129 608
Záväzok z lízingu	96	192	859	3 975	4 306	9 428
	20 065	17 695	92 995	3 975	4 306	139 036

Komoditné riziko

Skupina je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých surovín, ktorých cena sa odvíja od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch.

Vedenie skupiny Whirlpool Corporation vypracovalo postupy riadenia komoditného rizika, platné pre všetky spoločnosti v skupine Whirlpool. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť komoditné riziko. Na riadenie komoditného rizika z budúcich obchodných transakcií používajú podniky v skupine forwardové a swapové zmluvy, uzatvárané oddelením Treasury Whirlpool Corporation.

Zásadou skupiny pri riadení rizika je zaistiť 50% – 80% očakávaných peňažných tokov (najmä nákup zásob pri ktorých cena suroviny sa odvíja od trhovej ceny komodít) počas nasledujúcich 12 mesiacov. Derivátové komoditné kontrakty k dátumu súvalu sú uvedené v poznámke 18.

Menové riziko

Skupina uskutočňuje svoje činnosti v rôznych krajinách a je vystavená kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien, najmä USD. Kurzové riziko vzniká z budúcich obchodných transakcií a existujúceho majetku a záväzkov denominovaných v cudzích menách.

Vedenie skupiny Whirlpool Corporation vypracovalo postupy riadenia kurzového rizika voči funkčnej mene, platné pre všetky spoločnosti v skupine Whirlpool. Jednotlivé spoločnosti musia zaistiť kurzové riziko. Na riadenie kurzového rizika z budúcich obchodných transakcií, vykázaného majetku a záväzkov, používajú podniky v skupine forwardové zmluvy, uzatvárané oddelením Treasury Whirlpool Corporation. Kurzové riziko vzniká ak sú budúce obchodné operácie, vykázaný majetok alebo záväzky denominované v cudzej mene, t.j. mene, ktorá nie je funkčnou menou danej spoločnosti. V súčasnosti považuje vedenie skupiny menové riziko za nepatrné.

24. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)

Úrokové riziko

Keďže skupina nemá významné úročené aktíva, zisky a peňažné toky z prevádzkovej činnosti nie sú podstatne ovplyvnené zmenami trhových úrokových sadzieb.

Skupina je vystavená riziku úrokovej sadzby v dôsledku krátkodobých úverov a pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú spoločnosť riziku variability peňažných tokov. Avšak vzhľadom na výšku čerpaných úverov a pôžičiek v priebehu roka, úrokové riziko nie je významné.

Reálna hodnota finančných nástrojov

Finančné nástroje v súvahe tvoria pohľadávky z obchodného styku, ostatné krátkodobé aktíva, peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, krátkodobé úvery a pôžičky, záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky. Odhadované reálne hodnoty týchto nástrojov sa približujú k ich účtovnej hodnote.

Reálne hodnoty finančných derivátov sa oceňujú na základe aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

Riadenie kapitálového rizika

Kapitál skupiny je riadený na úrovni hlavnej materskej spoločnosti Whirlpool Corporation. Hlavným cieľom skupiny Whirlpool v oblasti riadenia kapitálu je zabezpečiť schopnosť skupiny pokračovať vo svojich činnostiach a udržať primeranú štruktúru kapitálu pri znížení nákladov. Skupina Whirlpool riadi a upravuje svoju kapitálovú štruktúru s ohľadom na zmeny v ekonomických podmienkach. Skupina Whirlpool preto nesleduje kapitál pomocou tradičných ukazovateľov zadlženosti (čo predstavuje pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu).

K 31.12.2020 bol čistý dlh (úročené úvery po odpočítaní peňazí a peňažných ekvivalentov) skupiny 5 211 tis. EUR (k 31. decembru 2019: 6 189 tis. EUR).

25. Udalosti po súvahovom dni

Vo februári 2022 vypukol na Ukrajine vojenský konflikt, ktorý v čase zostavenia tejto konsolidovanej účtovnej závierky stále trvá. V súvislosti s tým došlo okrem iného k dopadom na podnikanie na Ukrajine a v Rusku z dôvodu vojny a ekonomických sankcií, k nárastu trhových cien surovín, palív a energií a k zvýšenej volatilite menových kurzov. Spoločnosť považuje tento konflikt za udalosť po súvahovom dni, ktorá si nevyžaduje úpravu v konsolidovaných finančných výkazoch pripravených k 31. decembru 2020. Skupina analyzovala možný vplyv meniacich sa mikro- a makroekonomických podmienok na výkonnosť, finančnú situáciu a činnosti skupiny a neidentifikovala neistotu v súvislosti s nepretržitým pokračovaním vo svojej činnosti.

Okrem vyššie uvedených skutočností a skutočností popísaných v poznámke 20 vyššie, po 31.12.2020 nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v konsolidovanej účtovnej závierke.

Adresár

Sídlo spoločnosti:

WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s r.o.
Hlavná 5039/1A
058 01 Poprad

Tel.: 00421 52 7123 377

Fax.: 00421 52 7731 736

e-mail: whirlpool_poprad@whirlpool.com

web: www.whirlpoolpoprad.sk