




WHIRLPOOL SLOVAKIA spol. s. r. o.

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

k 31. decembru 2017

Zostavená dňa: 30.11.2018	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti: 	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: Ing. Andrea Budáčová 	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: Ing. Miroslava Graindová 
Schválená dňa:	Ing. Michal Major	Ing. Andrea Budáčová	Ing. Miroslava Graindová

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 - 31

Konsolidovaný výkaz komplexného výsledku

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Výnosy	4	324 368	364 753
Ostatné prevádzkové výnosy	5	4 681	5 879
Spotreba materiálu a zmena stavu zásob		(237 362)	(251 944)
Náklady na obstaranie predaného tovaru		(41 909)	(48 633)
Náklady na zamestnanecké požitky	6	(24 829)	(23 106)
Licenčné, technické a iné náklady v skupine	24	(18 124)	(14 691)
Odpisy a amortizácia	9,10	(11 047)	(14 096)
Náklady na prepravu		(9 755)	(11 715)
Ostatné prevádzkové náklady	7	(12 882)	(12 087)
Finančné výnosy		-	45
Finančné náklady		(38)	(59)
Výsledok hospodárenia pred zdanením		(26 897)	(5 654)
Daň z príjmov	8	(309)	(1 157)
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		<u>(27 206)</u>	<u>(6 811)</u>
Ostatný komplexný výsledok:			
Pohyby v zabezpečení peňažných tokov		367	1 680
Vplyv odloženej dane		(77)	(365)
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie		<u>290</u>	<u>1 315</u>
Komplexný výsledok za účtovné obdobie		<u>(26 916)</u>	<u>(5 496)</u>
Strata pripadajúca na:			
Akciónárov materskej spoločnosti		(27 206)	(6 811)
Nekontrolné podiely		-	-
Komplexný výsledok pripadajúca na:			
Akciónárov materskej spoločnosti		(26 916)	(5 496)
Nekontrolné podiely		-	-

Poznámky na strane 5 - 31 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

	Pozn.	31.12.2017 v tis. EUR	31.12.2016 v tis. EUR
Aktíva			
Dlhodobý majetok			
Pozemky, budovy a zariadenia	9	60 117	60 754
Nehmotný majetok	10	195	266
Investície k dispozícii na predaj		52	52
Odložená daňová pohľadávka	20	15 088	15 156
Finančné deriváty	19	12	21
		<u>75 464</u>	<u>76 248</u>
Krátkodobý majetok			
Zásoby	12	12 679	9 324
Pohľadávky z obchodného styku	13	44 334	44 975
Pohľadávka za upísané základné imanie	16	24 835	-
Poskytnuté pôžičky	24	-	19 361
Ostatné krátkodobé aktíva	14	7 117	7 332
Finančné deriváty	19	701	81
Peniaze a peňažné ekvivalenty	15	15	162
		<u>89 681</u>	<u>81 235</u>
Aktíva celkom		<u>165 145</u>	<u>157 483</u>
Vlastné imanie a záväzky			
Vlastné imanie			
Základné imanie	16	128 500	103 665
Precenenie zabezpečovacích nástrojov	19	625	335
Kumulovaná strata		<u>(125 512)</u>	<u>(98 306)</u>
Vlastné imanie pripadajúce na akcionárov materskej spoločnosti		<u>3 613</u>	<u>5 694</u>
Nekontrolné podiely		-	-
Vlastné imanie celkom		<u>3 613</u>	<u>5 694</u>
Dlhodobé záväzky			
Rezervy	18	1 299	1 136
Výnosy budúcich období		336	375
Finančné deriváty	19	43	64
		<u>1 678</u>	<u>1 575</u>
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	17	130 552	148 845
Daň z príjmov		0	602
Úvery	15, 24	28 748	32
Rezervy	18	537	534
Finančné deriváty	19	17	201
		<u>159 854</u>	<u>150 214</u>
Záväzky celkom		<u>161 532</u>	<u>151 789</u>
Vlastné imanie a záväzky celkom		<u>165 145</u>	<u>157 483</u>

Poznámky na strane 5 -31 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto konsolidovanej účtovnej zvierky.

Konsolidovaný výkaz zmien vo vlastnom imaní

	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		
Stav k 1. januáru 2016	86 665	(980)	(91 495)	(5 810)	-	(5 810)
Zvýšenie základného imania	17 000	-	-	17 000	-	17 000
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	1 315	(6 811)	(5 496)	-	(5 496)
Stav k 1. januáru 2017	103 665	335	(98 306)	5 694	-	5 694
Zvýšenie základného imania	24 835	-	-	24 835	-	24 835
Komplexný výsledok za účtovné obdobie	-	290	(27 206)	(26 916)	-	(26 916)
Stav k 31. decembru 2017	128 500	625	(125 512)	3 613	-	3 613

Poznámky na strane 5 - 31 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto konsolidovanej účtovnej závierky.

	Pozn.	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Prevádzkové činnosti			
Výsledok hospodárenia za rok pred zdanením		(26 897)	(5 654)
Upravený o:			
Odpisy a amortizácia	9,10	11 047	14 096
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	5	(2)	(3)
Úroky účtované do výnosov		-	(45)
Úroky účtované do nákladov		38	59
Ostatné položky nepeňažného charakteru		(310)	421
Peňažné toky (použité na) z prevádzkových činností pred zmenami pracovného kapitálu		(16 124)	8 874
(Zvýšenie) zníženie stavu zásob		(3 354)	1 685
Zníženie (zvýšenie) pohľadávok a krátkodobých aktív		20 461	(16 241)
Zvýšenie stavu záväzkov		7 612	1 974
Výdavky na daň z príjmu		(1 175)	-
Prijaté úroky		-	45
Zaplatené úroky		(38)	(59)
Čisté peňažné toky (použité na) z prevádzkových činností		7 382	(3 722)
Investičné činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		3	3
Obstaranie dlhodobého majetku		(10 340)	(13 300)
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(10 337)	(13 297)
Finančné činnosti			
Príjmy z vkladov do vlastného imania		-	17 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-	17 000
Čisté(zníženie) peňazí a peňažných ekvivalentov		(2 955)	(19)
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	15	130	149
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci roka	15	(2 825)	130
Zostatky na bankových účtoch a pokladničná hotovosť na konci roka		15	162
Zostatky kontokorentného úveru		(2 840)	(32)

Poznámky na strane 5 - 31 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 2017:

Ing. Michal Major (od 29. apríla 2015)
Daniel Bekeš (od 2. februára 2016)

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 odčlenená 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 2017 spoločnosť spolu s jej dcérskou spoločnosťou (ďalej len „skupina“) zamestnávala v priemere 1 406 zamestnancov (2016: 1 352), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 18 (2016: 17).

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej spoločnosti.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená riadnym valným zhromaždením spoločnosti, ktoré sa konalo dňa 12. februára 2018.

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 spoločnosti.

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

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

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

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty po zohľadnení zliav a rabatov, neobsahuje dane z predaja.

Výnosy z predaja výrobkov, tovaru a náhradných dielov

Výnosy z predaja výrobkov, tovaru a náhradných dielov sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a úžitky vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

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.

Cudzie meny

Pri zostavovaní konsolidovanej účtovnej závierky sa transakcie v inej mene (cudzía 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 výkazu ziskov a strát za dané obdobie.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

Prenájom

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Na začiatku doby lízingu sú zmluvy o finančnom lízingu vykázané ako majetok a záväzok vo výkaze finančnej pozície skupiny vo výške zodpovedajúcej reálnej hodnote predmetu lízingu alebo, ak je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok. Stroje, prístroje a zariadenia obstarané na základe zmluvy o finančnom lízingu sa odpisujú počas odhadovanej doby životnosti alebo počas doby prenájmu, podľa toho, ktorá je kratšia. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Nájomné splatné pri operatívnom prenájme sa účtuje do výsledku hospodárenia rovnomerne počas doby trvania daného prenájmu.

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 výkazu ziskov a strát 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.

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.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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 ziskov a strát, 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 výkazu ziskov a strát 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 vyrušenou tým istým daňovým úradom, pričom skupina má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

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

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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 výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Nehmotný majetok

Počítačový 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 výkaze ziskov a strát.

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 konsolidovaná položka nemožno určiť, skupina určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty 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 výkazu ziskov a strát.

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 výkazu ziskov a strát.

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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 výrobných kapacít.

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

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v súvahe 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 majetok, záväzky alebo vlastné imanie v súlade s obsahom zmluvnej dohody.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak skupina už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu.

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 oneskorenie sa v platbách.

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

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 zameňiteľné 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.

Záväzky z obchodného styku

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

2.4. Zhrnutie významných účtovných zásad (pokračovanie)

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. Spoločnosť 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 spoločnosť 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 výkazu ziskov a strát 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 vykázanie ako zabezpečenie, sa zúčtujú cez výkaz ziskov a strát 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 vykázaná vo vlastnom imaní prevedie do výkazu ziskov a strát.

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.

Z finančných nástrojov skupina oceňuje reálnou hodnotou len finančné deriváty, pri ktorých oceňenie využíva druhú úroveň – aktuálnu trhovú hodnotu podobných finančných derivátov.

Rezervy

Skupina vykazuje rezervy na súčasné záväzky (zákonne 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.

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 2017: 15 088 tis. EUR (31.12.2016: 15 156 tis. EUR).

Poistno-matematické odhady pri kalkulácii záväzkov zo zamestnaneckých požitkov

Náklady na zamestnanecké požitky sú určené poistno-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 2017 hodnotu 1 216 tis. EUR (31.12.2016: 1 020 tis. EUR).

3. Zmeny účtovných zásad

Použité účtovné zásady sú konzistentné s účtovnými zásadami použitými v konsolidovanej účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016, s výnimkou niekoľkých úprav v klasifikácii niektorých položiek v konsolidovanom výkaze finančnej pozície a v konsolidovanom výkaze komplexného výsledku, z ktorých žiadna nemala významný vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku.

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

- IAS 7 Výkazy peňažných tokov - Dodatok vychádzajúci z iniciatívy pre zverejňovanie
- IAS 12 Dane z príjmov - Dodatok týkajúci sa vykazovania odloženej daňovej pohľadávky k nerealizovaným stratám
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2017)

Aplikácia týchto dodatkov nemala žiadny vplyv na konsolidovanú účtovnú závierku spoločnosti.

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 2 Platby na základe podielov – Dodatok upresňujúci klasifikáciu a oceňovanie platieb na základe podielov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRS 4 Poistné zmluvy – Dodatok týkajúci sa interakcií medzi IFRS 4 a IFRS 9 (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k prvotnej aplikácii IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 7 Finančné nástroje: zverejňovanie - Dodatok vyžadujúci dodatočné zverejnenia k zabezpečovaciemu účtovníctvu vzhľadom na aplikáciu IFRS 9 (účinné aplikáciou IFRS 9)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 9 Finančné nástroje: klasifikácia a oceňovanie – Dodatok týkajúci sa predčasného splatenia s negatívnou kompenzáciou (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- IFRS 16 Lízingy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr)
- IFRS 17 Poistné zmluvy (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 19 Zamestnanecké požitky - Dodatok týkajúci sa zmien, krátení alebo vysporiadaní plánov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; tento štandard zatiaľ nebol schválený EÚ)
- IAS 28 Investície do pridružených a spoločných podnikov - Dodatok týkajúci sa dlhodobej účasti v pridružených a spoločných podnikoch (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr; táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IAS 40 Investície do nehnuteľností – Dodatok upresňujúci presuny majetku z a do investícií do nehnuteľností (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto úprava zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 22 Transakcie v cudzích menách a vopred uhradené protiplnenie (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)
- IFRIC 23 Účtovanie neistôt v oblasti dane z príjmov (účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr, táto interpretácia zatiaľ nebola schválená EÚ)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2016, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2018 alebo neskôr)
- Ročné vylepšenia IFRS (vydané v decembri 2017, účinné pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2019 alebo neskôr, tieto úpravy zatiaľ neboli schválená EÚ)

4. Výnosy

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v tis. EUR	v tis. EUR
Výnosy z predaja hotových výrobkov a služieb	262 318	292 598
Výnosy z predaja tovaru	58 777	64 725
Výnosy z predaja komponentov	2 506	3 561
Výnosy z predaja náhradných dielov	767	3 869
	<u>324 368</u>	<u>364 753</u>

5. Ostatné prevádzkové výnosy

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v tis. EUR	v tis. EUR
Výnosy z refakturácie nákladov na výskum a vývoj	3 727	4 928
Zisk (strata) z predaja materiálu a obalov	429	(60)
Zisk z predaja dlhodobého majetku	2	3
Kurzové zisky (straty) vrátane ziskov/strát zo zabezpečovacích derivátov, netto	22	(51)
Ostatné prevádzkové výnosy	501	1 059
	<u>4 681</u>	<u>5 879</u>

6. Náklady na zamestnanecké požitky

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
	v tis. EUR	v tis. EUR
Mzdové náklady	(17 565)	(16 450)
Náklady na sociálne a iné zabezpečenie	(6 730)	(6 154)
Ostatné náklady na zamestnancov	(534)	(502)
	<u>(24 829)</u>	<u>(23 106)</u>

7. Ostatné prevádzkové náklady

	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Spotreba energie	(2 216)	(2 238)
Služby IT, konzultácie a poradenstvo	(2 189)	(2 307)
Náklady na opravu a údržbu	(2 793)	(1 613)
Náklady na výskum a vývoj (materiál)	(645)	(1 422)
Náklady na záručné opravy	(574)	(617)
Náklady na nájom (pozn. 23)	(987)	(987)
Náklady na reklamu	(394)	(405)
Náklady na skladovanie a manipuláciu	(1 128)	(47)
Reprezentačné a cestovné náklady	(479)	(487)
Zníženie hodnoty a odpis pohľadávok	-	(173)
Dane a poplatky	(184)	(167)
Náklady na poistenie	(183)	(158)
Ostatné náklady	(1 110)	(1 466)
	<u>(12 882)</u>	<u>(12 087)</u>
Náklady na služby poskytnuté audítorm:		
	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Náklady na overenie účtovnej závierky	(142)	(213)
Iné služby	(21)	(21)
Náklady celkom	<u>(163)</u>	<u>(234)</u>

8. Daň z príjmu

	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Splatná daň	(330)	(603)
Odložená daň (pozn. 20)	21	(554)
Daň z príjmu	(309)	(1 157)

Daň z príjmov sa vypočíta pomocou sadzby 21 % (2016: 22 %) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovnou stratou:

	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením:	(26 897)	(5 654)
Daň vypočítaná lokálnou sadzbou dane z príjmov (21% v roku 2017 a 22% v roku 2016)	5 648	1 244
Vplyv nedaňových nákladov	(371)	(709)
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky z daňových strát	(3 398)	(988)
Vplyv nevyužitých odpočítateľných dočasných rozdielov, o ktorých sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	(1 198)	-
Vplyv neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	(988)	-
Vplyv zmeny sadzby dane	-	(701)
Daňová licencia	(3)	(3)
Daň z príjmov za rok	(309)	(1 157)

K 1.januáru 2017 sa sadzba dane z príjmov právnických osôb na Slovensku znížila z 22% na 21%.

Okrem dane z príjmov zúčtovanej do výkazu ziskov a strát sa vo vlastnom imaní bežného roka vykázala zmena odloženého daňového záväzku vo výške 77 tis. EUR (2016: 365 tis. EUR, pozri pozn. 20).

9. Pozemky, budovy a zariadenia

	Pozemky v tis. EUR	Budovy a stavby v tis. EUR	Stroje, za- riadenia, vozidlá a in- ventár v tis. EUR	Špeciálne nástroje v tis. EUR	Nedokončené investície v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Obstarávacia cena						
K 1. januáru 2016	1 604	48 646	87 164	66 913	5 051	209 378
Prírastky	-	-	-	-	13 231	13 231
Prírastky zo skupiny	-	-	4 026	-	-	4 026
Úbytky	-	-	(488)	(23 794)	-	(24 282)
Presuny	-	1 020	2 247	3 214	(6 481)	-
K 1. januáru 2017	1 604	49 666	92 949	46 333	11 801	202 353
Prírastky	-	-	-	-	11 492	11 492
Úbytky do skupiny	-	-	(779)	-	-	(779)
Úbytky	-	-	(2 594)	(1 619)	-	(4 213)
Presuny	-	706	4 729	6 366	(11 801)	-
K 31. decembru 2017	1 604	50 372	94 305	51 079	11 492	208 853
Oprávky a zníženie hodnoty						
K 1. januáru 2016	-	21 822	66 934	59 418	-	148 174
Odpisy za rok	-	1 115	8 646	3 840	-	13 601
Prírastky zo skupiny	-	-	3 878	154	-	4 032
Úbytky	-	-	(488)	(23 720)	-	(24 208)
K 1. januáru 2017	-	22 937	78 970	39 692	-	141 599
Odpisy za rok	-	1 143	5 723	4 088	-	10 954
Úbytky do skupiny	-	-	(165)	54	-	(111)
Úbytky	-	-	(2 086)	(1 619)	-	(3 705)
K 31. decembru 2017	-	24 080	82 440	42 215	-	148 737
Účtovná hodnota						
K 31. decembru 2017	1 604	26 292	11 865	8 864	11 492	60 117
K 31. decembru 2016	1 604	26 729	13 979	6 641	11 801	60 754

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

Obstarávacia cena plne odpísaných budov, stavieb, strojov a zariadení, ktoré sú naďalej v používaní, bola k 31.12.2017 vo výške 38 142 tis. EUR (31.12.2016: 44 515 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 poistnej sume 213 662 tis. EUR.

10. Nehmotný majetok

	Licenčné poplatky v tis. EUR	Počítačový soft- vér v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2016	1 103	3 987	5 090
Prírastky	-	148	148
Úbytky	(1 103)	(2 690)	(3 793)
K 1. januáru 2017	-	1 445	1 445
Prírastky	-	20	20
Úbytky	-	(160)	(160)
K 31. decembru 2017	-	1 305	1 305
Amortizácia			
K 1. januáru 2016	1 103	3 375	4 478
Amortizácia za rok	-	494	494
Úbytky	(1 103)	(2 690)	(3 793)
K 1. januáru 2017	-	1 179	1 179
Amortizácia za rok	-	93	93
Úbytky	-	(160)	(160)
K 31. decembru 2017	-	1 110	1 110
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2017	-	195	195
K 31. decembru 2016	-	266	266

11. Dcérska spoločnosť

Obchodné meno	Krajina registrácie	Činnosť	Majetková účasť 2017 %	Majetková účasť 2016 %
Whirlpool Slovakia Home Appliances spol. s r.o.	Slovensko	Distribúcia a predaj	99,99	99,99
Nekontrolné podiely:				
Podiel na majetkovej účasti pripadajúci na nekontrolné podiely				
			2017 v %	2016 v %
Whirlpool International Manufacturing S.a r.l.			0,01	0,01

12. Zásoby

	Obstarávacia cena 31.12.2017 v tis. EUR	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hodnota (ktorá je nižšia) 31.12.2017 v tis. EUR	Obstarávacia cena 31.12.2016 v tis. EUR	Obstarávacia cena resp. čistá realizačná hod- nota (ktorá je nižšia) 31.12.2016 v tis. EUR
Materiál	4 191	4 111	2 832	2 742
Nedokončená výroba	694	694	727	727
Hotové výrobky	2 566	2 524	1 704	1 674
Tovar	5 446	5 350	4 220	4 181
	<u>12 897</u>	<u>12 679</u>	<u>9 483</u>	<u>9 324</u>

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 16 208 tis. EUR.

13. Pohľadávky z obchodného styku

	31.12.2017 v tis. EUR	31.12.2016 v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči spriazneným stranám (pozn. 24)	34 676	34 407
Pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám	11 185	12 785
Opravné položky na nevyžiteľné pohľadávky	(1 527)	(2 217)
	<u>44 334</u>	<u>44 975</u>

V roku 2017 skupina odpísala pohľadávky v sume 690 tis. EUR (2016: 0 tis. EUR).

Na pohľadávky nie je zriadené záložné právo.

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku:

	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Stav za začiatku roka	2 217	2 044
Tvorba	77	225
Zrušenie opravnej položky	(77)	(52)
Použitie z titulu odpisu pohľadávok	(690)	-
Stav ku koncu roka	<u>1 527</u>	<u>2 217</u>

14. Ostatné krátkodobé aktíva

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Pohľadávky z DPH	6 109	6 388
Poskytnuté preddavky	91	274
Preddavky na daň z príjmu	242	-
Ostatné aktíva	<u>675</u>	<u>670</u>
	<u>7 117</u>	<u>7 332</u>

15. Peniaze a peňažné ekvivalenty

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

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Peňažná hotovosť a ceniny	2	1
Bankové účty	13	161
Bankové kontokorentné úvery	<u>(2 840)</u>	<u>(32)</u>
	<u>(2 825)</u>	<u>130</u>

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

V roku 2017 priemerná výška úrokovej sadby pri kontokorentnom úvere bola 0,51% (2016: 0,44%). Kontokorentné bankové úvery sú zabezpečené garanciou Whirlpool Corporation.

16. Vlastné imanie

Registrované základné imanie spoločnosti je 128 500 tis. EUR, 24 835 tis. EUR nebolo splatené k 31. decembru 2017 (registrované a splatené základné imanie spoločnosti k 31.12.2016: 103 665 tis. EUR).

17. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Závazky z obchodného styku voči tretím stranám	104 540	112 668
Závazky z obch. styku voči spriazneným stranám (pozn. 24)	5 954	7 966
Ostatné záväzky voči spriazneným stranám (pozn. 24)	6 445	9 686
Nevyfakturované dodávky	10 191	15 298
Závazky voči zamestnancom	3 315	3 129
Iné záväzky	<u>107</u>	<u>98</u>
	<u>130 552</u>	<u>148 845</u>

17. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (pokračovanie)

Súčasťou záväzkov voči zamestnancom je aj sociálny fond.

	Rok končiaci 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Začiatkový stav	25	88
Zákonná tvorba	147	180
Využitie	(145)	(243)
Konečný stav	27	25

18. Rezervy

	Zamestnanecké požitky v tis. EUR	Záručné opravy a reklamácie v tis. EUR	Rezervy celkom v tis. EUR
K 1. januáru 2017	1 020	650	1 670
Zvýšenie rezervy	251	-	251
Zrušenie rezervy	-	-	-
Použitie rezervy	(55)	(30)	(85)
K 31. decembru 2017	1 216	620	1 836

	31.12.2017 v tis. EUR	31.12.2016 v tis. EUR
Z toho:		
Krátkodobé rezervy	537	534
Dlhodobé rezervy	1 299	1 136
	1 836	1 670

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.

Rezerva na zamestnanecké požitky

K 31.12.2017 skupina zaúčtovala rezervu na zamestnanecké požitky vo výške 1 216 tis. EUR (k 31.12.2016: 1 020 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 odhodné, ktoré predstavuje násobok ich priemerného mesačného zárobku až do výšky 3 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.

18. Rezervy (pokračovanie)

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 31.12.2017 v tis. EUR	Rok končiaci 31.12.2016 v tis. EUR
Stav na začiatku obdobia	1 020	920
Náklady súčasnej služby	94	79
Úrokové náklady	13	20
Rezerva použitá počas obdobia	(55)	(59)
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z praxe	37	14
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z demografických predpokladov	(23)	(14)
Poistno-matematické (zisky) a straty vyplývajúce z finančných predpokladov	130	33
Iné poistno-matematické (zisky) a straty	-	27
Konečný stav	<u>1 216</u>	<u>1 020</u>

Hlavné použité poistno-matematické predpoklady:

	Rok končiaci 31.12.2017	Rok končiaci 31.12.2016
Diskontná sadzba	1,32%	1,4%
Inflácia	2,0%	2,0%
Budúci nárast miezd	5% na rok 2018, 3% od roku 2019	3% na roky 2017-2018, 2% od roku 2019
Fluktuácia (zotrvanie v zamestnaní)	od 3,3% do 20% v závislosti od veku	od 3,3% do 20% v závislosti od veku

19. Finančné deriváty

	31.12.2017		31.12.2016	
	Aktíva v tis. EUR	Záväzky v tis. EUR	Aktíva v tis. EUR	Záväzky v tis. EUR
Menové forwardy	713	60	102	265
Komoditné swapy	-	-	-	-
	<u>713</u>	<u>60</u>	<u>102</u>	<u>265</u>
Z toho:				
Dlhodobé	12	43	21	64
Krátkodobé	701	17	81	201
	<u>713</u>	<u>60</u>	<u>102</u>	<u>265</u>

Menové deriváty

Spoločnosť používa menové deriváty na zabezpečenie významných budúcich peňažných tokov, ktoré sú denominované v iných menách ako euro.

Cieľom týchto dohôd je riadenie významných kurzových rizík v roku 2018 a 2019.

19. Finančné deriváty (pokračovanie)

Reálna hodnota menových derivátov spoločnosti k 31.12.2017 sa odhaduje na aktívum 653 tis. EUR (31.12.2016: záväzok vo výške 163 tis. EUR). Táto suma vychádza z aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou a zahŕňa aktíva v hodnote 713 tis. EUR (31.12.2016: 102 tis. EUR) a záväzky v hodnote 60 tis. EUR (31.12.2016: 265 tis. EUR).

Precenenie menových derivátov je vykázané v ostatnom komplexnom výsledku v sume 367 tis. EUR (31.12.2016: 1,680 tis. EUR), upravené o zmenu odloženého daňového záväzku vo výške 77 tis. EUR (2016: 365 tis. EUR).

20. 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	Záväzky odpočítateľné pri zaplatení	Neumorená daňová strata	Finančné deriváty	Ostatné	Celkom
	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR	v tis. EUR
K 1. januáru 2016	11 984	2 866	482	276	469	16 076
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	(711)	(90)	505	-	(260)	(555)
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(365)	-	(365)
K 1. januáru 2017	11 273	2 776	987	(89)	209	15 156
Zaúčtované do výsledku hospodárenia (pozn.8)	1 683	(715)	(987)	-	28	9
Zaúčtované do ostatného komplexného výsledku	-	-	-	(77)	-	(77)
K 31. decembru 2017	12 956	2 061	-	(166)	237	15 088

Skupina sa rozhodla neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke voči neumoreným daňovým stratám, ktorých možnosť uplatnenia vyprší v rokoch 2018 až 2021 a u ktorých vedenie skupiny predpokladá, že zostanú nevyužitú. 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.

21. Podmienené záväzkySúdne spory

Skupina má podmienený záväzok z titulu súdneho sporu s dodávateľom ČEZ Slovensko s. r. o. o úhradu 306 tis. EUR. V tejto súvislosti nebola tvorená žiadna rezerva, keďže manažment verí, že súdny spor bude rozhodnutý v prospech skupiny.

Daňové podmienené záväzky

V skupine momentálne prebieha daňová kontrola zameraná na daň z príjmov právnickej osoby za rok 2014. Na základe predbežných zistení zo Zápisnice o ústnom pojednávaní zo dňa 10. októbra 2018 vedenie spoločnosti identifikovalo riziko, že nedostatky identifikované Daňovým úradom pre vybrané daňové subjekty v Transferovej dokumentácii spoločnosti by mohli viesť k dodatočnému zvýšeniu nákladu na daň z príjmov za rok 2014. V tejto súvislosti nebola tvorená žiadna rezerva, keďže vedenie spoločnosti je presvedčené, že dokáže obhájiť legitímnosť mechanizmu transferového oceňovania, ktorý bol uplatňovaný v roku 2014 a ďalších obdobiach.

22. Záväzné vzťahy

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Zazmluvnené záväzky z obstarania pozemkov, budov a zariadení	156	1 405

Zazmluvnené záväzky k 31. decembru 2017 sa vzťahujú na objednávky nákupu dlhodobého majetku, obstarania opráv dlhodobého hmotného majetku a iných služieb, ktoré boli objednané v roku 2017, ale dodané až v roku 2018.

23. Dohody o operatívnom prenájme

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Minimálne lízingové splátky z operatívneho prenájmu zúčtované do nákladov bežného roka	987	987

23. Dohody o operatívnom prenájme (pokračovanie)

K súvahovému dňu má skupina nevyrovnané záväzky z nevypovedateľných operatívnych prenájmov za administratívne a skladové priestory, automobily a techniku s týmito lehotami splatnosti:

	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Do 1 roka	906	869
V 2. – 5. roku vrátane	<u>787</u>	<u>693</u>
	<u>1 693</u>	<u>1 562</u>

24. 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:

	<u>Rok končiaci</u> <u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>Rok končiaci</u> <u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Predaj výrobkov, tovaru a náhradných dielov	307 786	337 858
Ostatné prevádzkové výnosy	4 447	6 701
Nákup tovaru, surovín a náhradných dielov	44 641	42 729
	<u>31.12.2017</u> v tis. EUR	<u>31.12.2016</u> v tis. EUR
Pohľadávky z obchodného styku	34 676	34 407
Pohľadávka za upísané základné imanie	24 835	-
Záväzky z obchodného styku	5 954	7 966
Ostatné záväzky	6 445	9 686

Pohľadávky nie sú zaručené žiadnym majetkom a uhradia sa v hotovosti, resp. sa skompenzujú so záväzkami. V rokoch 2017 a 2016 skupina neúčtovala o opravnej položke k pohľadávkam voči spriazneným stranám.

Skupina zaúčtovala na základe Zmluvy o výskumných a vývojových činnostiach s Whirlpool Corporation ostatné prevádzkové výnosy vo výške 3 727 tis. EUR (2016: 4 928 tis. EUR) za uskutočnené výskumné aktivity v oblasti vývoja nových výrobkov. Pohľadávka za tieto aktivity v hodnote 853 tis. EUR, zahrnutá v pohľadávkach z obchodného styku, zostala neuhradená k 31.12.2017 (31.12.2016: 860 tis. EUR). V roku 2016 skupina taktiež zaúčtovala výnosy z poskytnutých služieb nákupného oddelenia vo výške 495 tis. EUR, v roku 2017 skupina takéto služby neposkytovala.

24. Transakcie so spriaznenými osobami (pokračovanie)

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Okrem uvedených transakcií skupina platí hlavnej materskej spoločnosti a niektorým iným spoločnostiam v skupine Whirlpool licenčné a technické poplatky ako aj poplatky za administratívne a finančné služby nasledovne:

Skupina zaúčtovala na základe Licenčnej zmluvy o technológiách s Whirlpool Corporation licenčný poplatok 3 815 tis. EUR (2016: 4 193 tis. EUR) za poskytnuté technologické informácie a know-how na výrobu a predaj licenčných výrobkov. Záväzok z týchto poplatkov, 766 tis. EUR zostal neuhradený k 31.12.2017 (31.12.2016: 6 267 tis. EUR, z toho záväzok vo výške 5 704 tis. EUR sa týkal poplatkov z rokov 1999-2003).

Skupina Whirlpool Corporation poskytla na základe Licenčnej zmluvy o obchodnej značke „WHIRLPOOL“ spoločnosti právo na jej používanie v súvislosti s licenčnými výrobkami vyrábanými a balenými skupinou a pri reklame, predaji, distribúcii a poskytovaní servisu na licenčné výrobky. Na základe tejto zmluvy vznikol spoločnosti náklad vo výške 2 163 tis. EUR (2016: 2 752 tis. EUR). Z celkovej hodnoty licenčných poplatkov zostalo neuhradených k 31.12.2017 806 tis. EUR (31.12.2016: 2 752 tis. eur).

Skupina zaúčtovala na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „BAUKNECHT“ spoločnosti Bauknecht Marken GmbH Schorndorf na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „BAUKNECHT“ licenčný poplatok 642 tis. EUR (2016: 487 tis. EUR) za udelené právo na ich používanie. Poplatky v hodnote 146 tis. EUR neboli uhradené k 31.12.2017 (k 31.12.2016: 140 tis. EUR).

Skupina zaúčtovala na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „INDESIT“ spoločnosti Indesit Company S.p.A., Fabriano na základe licenčnej zmluvy o obchodnej značke „INDESIT“ licenčný poplatok 540 tis. EUR (2016: 264 tis. EUR) za udelené právo na ich používanie. Poplatky v hodnote 209 tis. EUR neboli uhradené k 31.12.2017 (k 31.12.2016: 264 tis. EUR).

Skupina Whirlpool EMEA S.p.a Taliansko poskytla skupine určité administratívne a finančné služby (tzv. náklady na služby v skupine), za ktoré sa zaúčtoval poplatok 11 042 tis. EUR (2016: 6 995 tis. EUR) na základe primeraného rozdelenia nákladov, ktoré vznikli príslušným administratívnym a finančným oddeleniam. Suma 4 518 tis. EUR zostala neuhradená k 31.12.2017 (31.12.2016: 263 tis. EUR).

Skupina k 31.12.2017 čerpala pôžičky od spriaznených strán v hodnote 25 908 tis. EUR. Úroková sadzba je IBOR + 0,18%. Úrokový náklad z pôžičiek od spriaznených strán čerpaných počas bežného účtovného obdobia bol 36 tis. EUR (2016: 59 tis. EUR).

K 31.12.2016 skupina poskytla krátkodobú pôžičku spoločnosti v skupine Whirlpool v hodnote 19 361 tis. EUR. Úrokový výnos z poskytnutých pôžičiek spriazneným stranám bol v roku 2016 vo výške 45 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 2017 predstavovali hodnotu 234 tis. EUR (2016: 239 tis. EUR).

25. 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% (2016: 77%) z celkových pohľadávok. Skupina nepovažuje úverové riziko pri týchto pohľadávkach za významné. V zostatku pohľadávok voči spriazneným stranám sú pohľadávky s účtovnou hodnotou 8 508 tis. EUR (31.12.2016: 8 695 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 31.12.2017 a k 31.12.2016 skupina netvorila opravnú položku k pohľadávkam voči spriazneným stranám.

Veková štruktúra pohľadávok voči spriazneným stranám po splatnosti bez znehodnotenia:

	31.12.2017 v tis. EUR	31.12.2016 v tis. EUR
Do 30 dní	7 014	6 373
31-90 dní	184	1 499
91-180 dní	112	191
181-360 dní	1 122	632
Nad 360 dní	76	-
Celkom	8 508	8 695

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 zákazníkovi s dobrou úverovou históriou a aby sa nepresiahol prijateľný limit úverovej angažovanosti.

Od októbra 2007 do 31. decembra 2015 boli pohľadávky z obchodného styku voči tretím stranám zabezpečené formou poistenia pohľadávok do výšky poistného úverového limitu v sume 1 048 tis. EUR. K 31. decembru 2017 mala skupina poistené pohľadávky voči tretím stranám do výšky 11 312 tis. EUR.

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

25. Faktory a riadenie finančného rizika (pokračovanie)*Veková štruktúra znehodnotených pohľadávok voči tretím stranám:*

	Nominálna hodnota 31.12.2017 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2017 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2017 v tis. EUR
Do 30 dní	350	14	336
31-90 dní	109	19	90
91-180 dní	53	7	46
181-360 dní	25	18	7
Nad 360 dní	1 469	1 469	-
Celkom	2 006	1 527	479
	Nominálna hodnota 31.12.2016 v tis. EUR	Opravná položka 31.12.2016 v tis. EUR	Účtovná hodnota 31.12.2016 v tis. EUR
Do 30 dní	350	4	346
31-90 dní	142	13	129
91-180 dní	188	21	167
181-360 dní	418	219	199
Nad 360 dní	1 960	1 960	-
Celkom	3 058	2 217	841

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 31.12.2017 mala skupina k dispozícii bankové kontokorentné úverové linky v hodnote 20 580 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:

25. 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	Celkom v tis. EUR
2017				
Obchodné a iné záväzky	24 970	15 951	89 632	130 552
Úvery a pôžičky	28 748	-	-	28 748
	53 718	15 951	89 632	159 301
	Do 1 mesiaca v tis. EUR	1-3 mesiace v tis. EUR	Od 3 mes. do 1 roka v tis. EUR	Celkom v tis. EUR
2016				
Obchodné a iné záväzky	26 299	21 870	100 676	148 845
Úvery a pôžičky	32	-	-	32
	26 331	21 870	100 676	148 877

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 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, vykázaneho majetku a záväzkov, používajú podniky v skupine forwardové zmluvy, uzatvárané oddelením Treasury Whirlpool Corporation. Kurzové riziko vzniká ak sú budúce obchodné operácie, vykázany majetok alebo záväzky denominované v cudzej mene, t.j. mene, ktorá nie je funkčnou menou danej spoločnosti.

Zásadou skupiny pri riadení rizika je zaistiť 50% – 80% očakávaných peňažných tokov (najmä predaje do zahraničia a nákup zásob zo zahraničia) v EUR, počas nasledujúcich 12 mesiacov. Menové forwardové kontrakty k dátumu súvahu sú uvedené v poznámke 19.

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 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 spoločnosti 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. Komoditné derivátové kontrakty k dátumu súvahu sú uvedené v poznámke 19.

25. 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 skupinu 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 skupiny Whirlpool. Hlavným cieľom skupiny Whirlpool v oblasti riadenia kapitálu je zabezpečiť schopnosť spoločnosti 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 nasleduje kapitál pomocou tradičných ukazovateľov zadlženosti (čo predstavuje pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu).

K 31.12.2017 bol čistý dlh (úročené úvery po odpočítaní peňazí a peňažných ekvivalentov) skupiny 35 452 tis. EUR (31.12.2016: 0 tis. EUR).

26. Udalosti po súvahovom dni

Dňa 8.1.2018 bolo splatené navýšenie základného imania vo výške 24 835 tis. EUR.

Okrem vyššie uvedenej skutočnosti po 31.12.2017 nenastali žiadne iné 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 111

Fax.: 00421 52 7731 736

e-mail: whirlpool.sk@whirlpool.com

web: www.whirlpool.sk