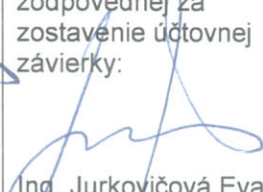
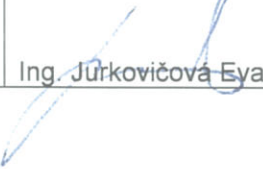


Schaeffler Skalica, spol. s r. o.

Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS)
v znení prijatom Európskou úniou (EU)

k 31. decembru 2018

Zostavená dňa: 31.3.2019	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti: 	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky: 	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva: 
Schválená dňa:	Ing. Patka Jaroslav, PhD. 	Ing. Jurkovičová Eva	Ing. Hajný Petr

Obsah	Strana
Správa audítora	
Výkaz finančnej pozície	5
Výkaz ziskov a strát	6
Výkaz komplexného výsledku	7
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	8
Výkaz peňažných tokov	9
Poznámky účtovnej závierky	10-44

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE
k 31. decembru 2018

(v tis. EUR)

	Pozn.	31. december 2018	31. december 2017
MAJETOK:			
DLHODOBÝ MAJETOK:			
Dlhodobý hmotný majetok	1	150 467	150 069
Nehmotný majetok	2	32	63
Odložená daňová pohľadávka	19	0	176
Dlhodobý majetok celkom		150 499	150 308
KRÁTKODOBÝ MAJETOK:			
Zásoby	3	45 453	41 968
Pohľadávky z obchodného styku	4	46 031	42 062
Ostatné pohľadávky	4	10 606	30 998
Finančné deriváty	4, 11	169	0
Daň z príjmov	4	0	1 508
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5	510	105
Krátkodobý majetok celkom		102 769	116 641
MAJETOK CELKOM		253 268	266 949
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:			
KAPITÁL A REZERVY:			
Základné imanie	6	44 829	44 829
Kapitálové fondy	6	8 166	8 166
Zákonný rezervný fond	6	4 483	4 483
Oceňovacie rozdiely		112	-153
Nerozdelený zisk	6	58 829	48 263
Vlastné imanie celkom		116 419	105 588
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Odložený daňový záväzok	19	120	0
Dlhodobé rezervy	9	6 907	6 631
Úvery a pôžičky dlhodobé	7	20 000	40 000
Ostatné dlhodobé záväzky	10	105	50
Dlhodobé záväzky celkom		27 132	46 681
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Úvery a pôžičky krátkodobé	7	35 000	39 000
Záväzky z obchodného styku	8	46 730	48 090
Daň z príjmov		350	0
Finančné deriváty	11	95	318
Ostatné krátkodobé záväzky	8	27 542	27 272
Krátkodobé záväzky celkom		109 717	114 680
ZÁVÄZKY CELKOM		136 849	161 361
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		253 268	266 949

Poznámky uvedené na stranách 10 až 44 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
za rok končiaci sa 31. decembra 2018

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2018</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2017</i>
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	12	493 015	482 443
Predaj materiálu a odpadu		4 385	3 377
Ostatné výnosy	13	3 221	2 297
Zmena stavu zásob		1 932	-2 634
Aktivácia	14	6 376	6 054
Spotreba materiálu		-278 266	-274 541
Spotreba energií		-8 914	-8 726
Služby	15	-55 947	-54 203
Mzdy a odvody	16	-123 428	-114 238
Odpisy a amortizácia	1+2	-27 361	-27 647
Ostatné prevádzkové náklady, netto	17	-1 114	-1 088
ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		13 899	11 094
Úrokové výnosy		17	16
Úrokové náklady		-409	-361
Ostatné finančné výnosy (náklady), netto	18	69	-738
Finančné náklady / výnosy netto		-323	-1 083
ZISK PRED ZDANENÍM		13 576	10 011
DAŇ Z PRÍJMOV	19	-3 010	-2 274
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE		10 566	7 737

Poznámky uvedené na stranách 10 až 44 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31. decembra 2018

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	<i>Rok končiaci 31. decembra 2018</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2017</i>
Zisk za účtovné obdobie	10 566	7 737
Ostatný komplexný výsledok:		
Odložená daň	-71	48
Preceňovacie rozdiely	336	-229
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	265	-181
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	10 831	7 556

Poznámky uvedené na stranách 10 až 44 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

Schaeffler Skalica, spol. s r.o.

**VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za rok končiaci sa 31. decembra 2018**

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálové rezervy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Precenenie zabezpečovacích nástrojov</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2017	44 829	8 166	4 483	28	40 526	98 032
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	7 737	7 737
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-229	0	-229
Odložené dane	0	0	0	48	0	48
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-181	7 737	7 556
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-181	7 737	7 556
Transakcie s vlastníkami, účtované priamo do vlastného imania						
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Celkové transakcie s vlastníkami	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2017	44 829	8 166	4 483	-153	48 263	105 588
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	10 566	10 566
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	336	0	336
Odložené dane	0	0	0	-71	0	-71
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	265	10 566	10 831
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	265	10 566	10 831
Transakcie s vlastníkami, účtované priamo do vlastného imania						
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Celkové transakcie s vlastníkami	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2018	44 829	8 166	4 483	112	58 829	116 419

Poznámky uvedené na stranách 10 až 44 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2018
SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	Rok končiaci 31. decembra	Rok končiaci 31. decembra
	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:		
Zisk pred úrokmi a zdanením	13 968	10 357
Zaplatené úroky spriazneným osobám	-284	-260
Prijaté úroky od spriaznených osôb	17	16
Zaplatená daň z príjmov	-921	-4 015
Odpisy a amortizácia, opravná položka k majetku	27 361	27 647
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-576	-207
Ostatné nepeňažné položky	-2	2
Príjmy/výdavky z Cash Pooling	19 961	-27 761
Zmena stavu:		
Zásoby	-3 485	-713
Pohľadávky z obchodného styku	-3 970	-1 833
Závazky:		
Závazky z obchodného styku	-1 360	2 670
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1 896	1 365
Závazky z nákupu dlhodobého majetku	-599	-751
Rezervy na odchodné a podobné záväzky	1 968	405
Ostatné aktíva, záväzky a rezervy	-3 323	4 164
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	50 651	11 085
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjem z predaja dlhodobého majetku	951	781
Nákupy dlhodobého hmotného majetku vrátane poskytnutých záloh	-27 197	-31 117
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-26 246	-30 337
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úvery od spriaznených osôb	311 310	299 096
Splatené úvery spriazneným osobám	-335 310	-280 096
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-24 000	19 000
Nárast peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, netto	405	-251
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	105	356
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	510	105

Poznámky uvedené na stranách 10 až 44 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

I. ÚVODNÉ INFORMÁCIE**Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

Obchodné meno účtovnej jednotky: Schaeffler Skalica, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dr. G. Schaefflera 1, 909 01 Skalica
IČO: 30 998 140
DIČ: 2020378448

Schaeffler Skalica, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 23. októbra 1991 a do obchodného registra bola zapísaná 31. októbra 1991 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel Sro, vložka číslo 251/T).

Mená a priezviská členov štatutárnych orgánov k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017:

Orgán Spoločnosti	Meno a priezvisko	Funkcia
Štatutárny orgán	Ing. Jaroslav Patka, PhD.	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Eva Jurkovičová	Konateľ

Spoločnosť v roku 2017 zriadila dozornú radu. Členovia dozornej rady k 31. decembru 2018 a k 31. decembru 2017 sú:

Stefan Peter Hermann Bauerreis
Dr. Rainer Lutz Thomas Lindner
Jürgen Klaus Theodor Ziegler

Schaeffler Skalica, spol. s r.o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko. Obe spomínané spoločnosti sú súčasťou skupiny Schaeffler Group, ktorej hlavnou materskou spoločnosťou je INA-Holding Schaeffler GmbH & Co. KG, Industriestraße 1-3, Herzogenaurach, Nemecko.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

Hlavný predmet činnosti podľa obchodného registra

- výroba a predaj ihlových ložísk, zariadení a materiálov na výrobu ložísk,
- vývoj, výroba a predaj valivých ložísk, zariadení a materiálov na výrobu valivých ložísk,
- vývoj, výroba a predaj zariadení a príslušenstva pre automobilový priemysel,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v 2018 bol 4 958 (2017: 4 834), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 23 (2017: 25). Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 4 977 (2017: 4 866), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 23 (2017: 25).

Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je zostavená podľa § 17a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve ako riadna účtovná závierka v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo (IFRIC) a ktoré boli prijaté Európskou úniou.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka, za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Výnosy Spoločnosti sú generované takmer výlučne predajom voči spriazneným stranám skupiny Schaeffler, a preto je Spoločnosť závislá na prevádzke, finančnej situácii a likvidite skupiny Schaeffler.

Funkčná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro ("EUR") a účtovná závierka Spoločnosti je prezentovaná v tisícoch eur, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

Dátum schválenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením jediného spoločníka spoločnosti Schaeffler Skalica, spol. s r.o. spoločnosťou Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko dňa 28. septembra 2018.

Konsolidovaný celok

Účtovná závierka Spoločnosti je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler AG, Industriestr. 1-3, 91072 Herzogenaurach, Nemecko. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle uvedenej spoločnosti.

II. Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2018 bola zostavená v súlade s IFRS. Spoločnosť aplikovala všetky IFRS a ich interpretácie v znení prijatom Európskou úniou (ďalej aj „EÚ“) účinné k 31. decembru 2018.

Dopad zavedenia IFRS 9 a IFRS 15

Od Spoločnosti sa vyžadovalo, aby prijala IFRS 9 Finančné nástroje a IFRS 15 Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi od 1. januára 2018. Relevantné účtovné zásady sú popísané vyššie, IFRS 9 (časť Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky), IFRS 15 (časť Výnosy). Aktuálny dopad prijatia štandardov k 1. januáru 2018 je zhrnutý nižšie.

	K 31. decembru 2017	Aktuálne úpravy k IFRS 9	Aktuálne úpravy k IFRS 15	Aktuálna úprava počiatočných stavov k 1. januáru 2018
Rezervné fondy	4 483	0	0	4 483
Nerozdelený zisk	48 263	0	0	48 263

Celkové úpravy (bez dane) počiatočných stavov vlastného imania Spoločnosti k 1. januáru 2018 boli nulové. Taktiež dopad na vlastné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 bol nulový.

Nové štandardy, novelizácie štandardov a interpretácie schválené EÚ, ktoré ešte nenadobudli účinnosť k 31. decembru 2018, a neboli pri zostavení tejto účtovnej závierky použité:

IFRS 16 Lízingy

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovoľená, ak spoločnosť aplikuje aj IFRS 15.

IFRS 16 nahrádza štandard IAS 17 Lízingy a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu nájmov v súvahe podľa jednotného modelu, eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom.

Podľa IFRS 16 zmluva je nájom, alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca ako majetok vykázal právo používania (right of use) a záväzok z lízingu. Právo používania sa odpisuje a záväzok sa úročí. Toto bude mať za následok vyššie náklady u väčšiny lízingov hneď na začiatku, aj keď nájomca platí konštantné ročné nájomné.

Nový štandard prináša aj niekoľko výnimiek pre nájomcu, ktoré obsahujú:

- lízingy s dobou nájmu 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu,
- lízingy, pri ktorých predmet nájmu má nízku hodnotu (tzv. small-ticket lízingy).

Zavedenie nového štandardu z veľkej časti nemá vplyv na účtovanie u prenajímateľa. Prenajímateľ bude naďalej rozlišovať medzi finančným a operatívnym lízingom.

Spoločnosť vykáže nový majetok a záväzky z operatívnych nájmov (bližšie informácie sa nachádzajú v poznámke 22). Charakter a náklady, ktoré sa týkajú týchto nájmov sa teraz zmenia, pretože Spoločnosť vykáže odpisy z práva používať majetok a nákladové úroky zo záväzkov. Predtým Spoločnosť vykazovala náklady z operatívneho nájmu na rovnomernej báze a vykazovala majetok a záväzky iba v rozsahu časového nesúladu medzi skutočnou platbou nájmu a vykázaným nákladom. Okrem toho, Spoločnosť nebude ďalej vykazovať rezervu na operatívne nájom, ktoré sa vyhodnotili ako stratové. Namiesto toho Spoločnosť vykáže platby z nájomného v rámci záväzkov z prenájmu.

So zavedením štandardu IFRS16 od 1. januára 2019 Spoločnosť vykáže nový majetok a záväzky z operatívnych nájmov, ktoré sa týkajú áut, budovy a zariadení. Charakter a náklady, ktoré sa týkajú týchto nájmov sa teraz zmenia, pretože Spoločnosť vykáže odpisy z práva používať majetok a nákladové úroky zo záväzkov.

Podľa informácií, ktoré sú v súčasnosti k dispozícii, Spoločnosť predpokladá, že k 1. januáru 2019 vykáže ďalší záväzok z nájmu vo výške 1 032 tisíc EUR a nový majetok vo výške 1 032 tisíc EUR. Viac informácií o operatívnych lízingoch, pri ktorých Spoločnosť vystupuje ako nájomca, je uvedených v poznámke 22.

IFRIC 23 Neistota ohľadom daňového posúdenia

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

IFRIC 23 vysvetľuje účtovanie o daňových prístupoch, ktoré ešte neboli akceptované daňovými orgánmi, pričom má tiež za cieľ zvýšiť transparentnosť. Podľa IFRIC 23, kľúčovým testom je, či je pravdepodobné, že daňové orgány budú akceptovať daňový prístup, pre ktorý sa spoločnosť rozhodla. Ak je pravdepodobné, že daňové orgány budú akceptovať tento neistý daňový prístup, potom suma dane vykázaná v účtovnej závierke je konzistentná so sumou v daňovom priznaní bez neistoty, ktorá by sa zohľadnila pri ocenení splatnej a odloženej dane.

V opačnom prípade zdaniteľný príjem (alebo daňová strata), daňové základy a nevyužité daňové straty sa majú určiť takým spôsobom, ktorý lepšie predpovedá vyriešenie neistoty, pričom používa buď jednu najpravdepodobnejšiu hodnotu alebo očakávanú (sumu pravdepodobných vážených hodnôt) hodnotu. Spoločnosť musí predpokladať, že daňové orgány budú skúmať pozíciu a budú mať znalosti o všetkých relevantných informáciách.

Spoločnosť neočakáva, že interpretácie pri jej prvej aplikácii bude mať významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nepôsobí v zložitom multinárodnom daňovom prostredí a nemá významne neisté daňové pozície.

Doplnenia k IFRS 9: Finančné nástroje s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Doplnenia ešte neboli prijaté EÚ.

Doplnenia reagujú na obavy ohľadom účtovania finančného majetku so zmluvným ujednaním možnosti predčasného splatenia. Obavy sa týkali najmä toho, ako spoločnosť bude klasifikovať a oceňovať dlhové nástroje, ak dlžník môže predčasne splatiť nástroj v nižšej hodnote, ako je hodnota nesplatenej istiny a dlžných úrokov. Takéto predčasné splatenia sú často opisované ako také, ktoré obsahujú „zápornú kompenzáciu“.

Pri aplikácii IFRS 9 spoločnosť by oceňovala finančný majetok s tzv. zápornou kompenzáciou reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát.

Doplnenia umožňujú, aby spoločnosti oceňovali finančný majetok s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou amortizovanou hodnotou.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nemá finančný majetok s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou.

Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom

Európska Komisia rozhodla odložiť prijatie doplnení na neurčito.

Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom, zisk alebo strata sa vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

IFRS 17 Poistné zmluvy

Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2021 alebo neskôr, má sa aplikovať prospektívne. Tento štandard ešte nebol prijatý EÚ.

IFRS 17 nahrádza štandard IFRS 4, ktorý bol v roku 2004 prijatý ako dočasný štandard. IFRS 4 udelil spoločnostiam výnimku, aby účtovali o poistných zmluvách podľa národných účtovných štandardov, čo malo za následok veľké množstvo rozličných prístupov.

IFRS 17 rieši problémy s porovnatelnosťou, ktoré spôsobil IFRS 4 a vyžaduje, aby všetky poistné zmluvy boli účtované konzistentne, čo je v prospech investorov aj poisťovacích spoločností. Záväzky z poistenia sa budú účtovať v ich súčasnej hodnote, namiesto účtovanie v ich historickej hodnote.

Spoločnosť neočakáva, že štandard pri jeho prvej aplikácii bude mať významný vplyv na prezentáciu účtovnej závierky Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť nepodniká v poisťovníctve.

Doplnenia k IAS 28 Dlhodobé podiely v pridružených podnikoch a spoločných podnikoch (vydané 12. októbra 2017)

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Doplnenia ešte neboli prijaté EÚ.

Doplnenia objasňujú, že organizácia venture kapitálu, vzájomný fond, investičný fond a podobné jednotky sa môžu rozhodnúť pri prvotnom vykázaní oceňovať investície v pridružených podnikoch alebo spoločných podnikoch reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát a to osobitne pre každý pridružený podnik alebo spoločný podnik.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii,

keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

Cyklus ročných vylepšení IFRS 2015 – 2017 (vydané 12. decembra 2017)

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Ročné vylepšenia ešte neboli prijaté EÚ.

Vylepšenia k IFRS (2015 – 2017) obsahujú 4 doplnenia k štandardom. Hlavné zmeny sú:

- objasňuje sa, že spoločnosť precení svoje podiely v spoločných operáciách, ktoré mala prv v držbe, keď získa kontrolu nad podnikom podľa IFRS 3 Podnikové kombinácie;
- objasňuje sa, že spoločnosť neprecení svoje podiely v spoločných operáciách, ktoré mala prv v držbe, keď získa spoločnú kontrolu v spoločných operáciách podľa IFRS 11 Spoločné dohody;
- objasňuje sa, že spoločnosť by mala vždy účtovať o dopadoch dane z príjmu na výplatu dividend vo výkaze ziskov a strát, ostatnom komplexnom výsledku alebo vo vlastnom imaní podľa toho, kde spoločnosť pôvodne vykázala minulé transakcie alebo udalosti, ktoré generovali distribuovateľný zisk; a
- objasňuje sa, že spoločnosti by mali vylúčiť z fondov, z ktorých si spoločnosť požičiava, všeobecné pôžičky, ktoré špecificky vznikli za účelom získať kvalifikovaný majetok do tej doby, kým nie sú podstatne skompletizované všetky činnosti, ktoré sú nevyhnutné k tomu, aby sa majetok pripravil na určené použitie alebo predaj.

Neočakáva sa, že by niektorá z týchto zmien mala významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Doplnenia k IAS 19 Zamestnanecké požitky

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 a neskôr. Tieto doplnenia ešte neboli prijaté EÚ.

Doplnenia vyžadujú, aby Spoločnosť pri zmenách plánu, dodatkoch, redukciách alebo vysporiadaniach, použila aktualizované a upravené predpoklady pre stanovenie nákladov súčasnej služby a čistých úrokov od zmeny plánu po koniec vykazovaného obdobia.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IFRS 3 Podnikové kombinácie

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr. Doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou.

Doplnenia zužujú a objasňujú definíciu podniku. Takisto umožňujú použiť zjednodušené zhodnotenie, či nadobudnutý súbor činností a majetkov predstavuje súbor majetkov alebo podnik.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr. Doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou.

Doplnenia vysvetľujú a zjednocujú definíciu významnosti s cieľom zlepšiť konzistentnosť pri použití tohto princípu v jednotlivých IFRS štandardoch.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

III. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli Spoločnosťou konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU si vyžaduje použitie odhadov a predpokladov, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a vykazované hodnoty majetku a záväzkov v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky. Hoci tieto odhady robí vedenie Spoločnosti podľa svojho najlepšieho poznania aktuálnych udalostí, skutočné výsledky sa v konečnom dôsledku môžu od týchto odhadov líšiť.

Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Najvýznamnejšie odhady sa týkajú výpočtu reálnej hodnoty derivátových finančných nástrojov, vyčíslenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku, výpočtu rezervy na zamestnanecké požitky, vyčíslenia zníženia hodnoty pohľadávok, výpočtu opravnej položky na zastarané zásoby a odložených daní. Informácie o týchto odhadoch a predpokladoch sú uvedené v príslušnej poznámke alebo nižšie uvedených významných účtovných zásadách.

Poistno-matematické odhady pri kalkulácii rezervy na zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Náklady na program zamestnaneckých požitkov 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. Ďalšie informácie sú uvedené v poznámkach v časti 23.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia a nehmotný majetok**a) vlastný majetok**

Nehnutelnosti, stroje 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.

Zariadenia vyrobené vo vlastnej réžii sa oceňujú priamym materiálom, priamou prácou a výrobnou réžiou.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sú súčasťou obstarávacej ceny majetku.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky nehnuteľností, strojov a zariadení.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, stroje a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, stroje a zariadenia a iné priame náklady.

Obstaraný počítačový softvér sa vyказuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré vylepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene.

b) prenajatý majetok

Prenájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako finančný prenájom. Pri prvotnom vykázaní sa prenájatý majetok oceňuje sumou, ktorá sa rovná reálnej hodnote alebo súčasnej hodnote minimálnych leasingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Po prvotnom vykázaní sa majetok zaúčtuje v súlade s účtovnými postupmi platnými pre tento druh majetku.

Iný druh prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto majetok sa nevykazuje vo výkaze finančnej pozície Spoločnosti. Platby na základe operatívneho prenájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu.

c) následné náklady

Spoločnosť vykazuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušnej položky nehnuteľností, strojov a zariadení náklady na výmenu takejto položky v čase ich vzniku, ak je pravdepodobné, že z danej položky budú Spoločnosti plynúť ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy alebo údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo udrжанím očakávaných ekonomických úžitkov z majetku, sa vykazujú ako náklady v tom období, v ktorom vznikli.

Následné náklady sa vykazujú ako nehmotný majetok len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom období, v ktorom vznikli.

d) odpisovanie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia a nehmotný majetok sa odpisujú do nákladov vo výkaze ziskov a strát lineárne počas odhadnutej doby životnosti. Pozemky sa neodpisujú. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkyschopného stavu a podľa zámerov manažmentu.

Odhadnuté doby životnosti podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

Budovy a stavby	15-25 rokov
Stroje, prístroje a zariadenia	8 rokov
Dopravné prostriedky a inventár	5 rokov
Nehmotný majetok	3 roky
Meracie prístroje a náradie	3 roky

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

Doba životnosti a odpisové metódy sa preverujú každý rok ku koncu účtovného obdobia, aby sa zabezpečila konzistentnosť metódy a doby odpisovania s predpokladaným prínosom ekonomických úžitkov z položiek hmotného majetku a ak je to potrebné, urobia sa potrebné úpravy.

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.

Zníženie hodnoty majetku

Spoločnosť posúdi ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, účtovnú hodnotu hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú indikátory, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto indikátorov sa vypracuje odhad realizovateľnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak realizovateľnú hodnotu individuálnej položky nemožno určiť, spoločnosť určí realizovateľnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, do 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.

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 odhadované náklady na dokončenie a náklady na 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 výrobnéj kapacity.

Pri účtovaní príjmu a úbytku zásob sa používa metóda štandardných cien so sledovaním oceňovacieho rozdielu.

Stanovenie reálnej hodnoty

Reálna hodnota je suma, ktorá by bola prijatá v prípade predaja majetku, alebo zaplatená v prípade prevodu záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň oceňovania. Spoločnosť stanovuje reálnu hodnotu finančného nástroja na základe kótovaných trhových cien pre daný finančný nástroj obchodovaný na aktívnom trhu, pokiaľ sú takéto ceny k dispozícii. Trh je považovaný za aktívny, ak sú kótované ceny rýchlo a pravidelne dostupné a predstavuje skutočné a pravidelne realizované transakcie na princípe obvyklých obchodných vzťahov medzi nezávislými subjektmi.

Zvolená oceňovacia technika využíva, v čo možno najväčšej miere, vstupy dostupné priamo z trhu, minimalizuje spoliehanie sa na odhady špecifické pre Spoločnosť, zahŕňa všetky faktory, ktoré by účastníci trhu zvažovali pri stanovení ceny a je konzistentná so všeobecne uznávanými ekonomickými metodológiami pre oceňovanie finančných nástrojov.

Reálne hodnoty finančného majetku a finančných záväzkov sa určujú nasledovným spôsobom:

Úroveň 1 - ocenenie reálnou hodnotou odvodenou z kótovaných cien (neupravených) na aktívnych trhoch pri identickom majetku alebo záväzku,

Úroveň 2 - použitie oceňovacích techník s pozorovateľnými vstupmi - ocenenie reálnou hodnotou odvodenou od iných vstupov ako kótované ceny zahrnuté v rámci Úrovne 1, ktoré sú stanovené pre aktívum alebo záväzok priamo (t. j. ako ceny) alebo nepriamo (t. j. odvodené od cien),

Úroveň 3 - použitie oceňovacích techník s nepozorovateľnými vstupmi - ocenenie reálnou hodnotou odvodenou od metód oceňovania, ktoré zahŕňajú vstupné informácie týkajúce sa majetku alebo záväzku, ktoré nie sú založené na zistiteľných trhových údajoch (nezistiteľné vstupy).

Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky vykázané vo výkaze finančnej pozície zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a ostatné 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 na základe podstaty podkladovej transakcie.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré zahŕňajú 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.

Prvotné vykázanie a ocenenie od 1. januára 2018

Pohľadávky z obchodného styku a vydané dlhové cenné papiere sa prvotne vykážu pri ich vzniku. Všetok ostatný finančný majetok a finančné záväzky sa pri ich prvotnom vykázaní vykážu vo výkaze o finančnej situácii, keď sa Spoločnosť stane zmluvnou stranou dohôd obsahujúcich finančné nástroje.

Finančný majetok (pokiaľ sa nejedná o pohľadávky z obchodného styku bez významného finančného komponentu) alebo finančné záväzky sa pri ich prvotnom ocenení ocenia v reálnej hodnote zvýšenej, okrem položiek ocenených reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát (FVTPL), o náklady súvisiace s obstaraním alebo vydaním finančného nástroja. Pohľadávky z obchodného styku, ktoré neobsahujú významný finančný komponent sa pri prvotnom ocenení ocenia transakčnou hodnotou.

Klasifikácia pred 1. januárom 2018

Pri prvotnom vykázaní sa finančný majetok vykazuje:

- v obstarávacej hodnote,
- v reálnej hodnote cez výkaz komplexného výsledku („FVOCI“),
- a v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“).

Klasifikácia finančného majetku podľa IFRS 9 je všeobecne založená na obchodnom modeli, podľa ktorého finančný majetok je spravovaný a jeho zmluvných charakteristikách peňažných tokov. Podľa IFRS 9 nie sú oddelené vložené deriváty v zmluvách, kde je podkladom finančný majetok v rozsahu tohto štandardu. Namiesto toho sa posudzuje klasifikácia hybridného finančného nástroja ako celku.

Finančný majetok je vykazovaný v obstarávacej hodnote, ak sú splnené obe nasledujúce podmienky a nie je zostavený ako FVTPL:

- je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého úlohou je držať majetok do splatenia zmluvných peňažných tokov,
- zmluvné podmienky vedú k peňažným tokom v určitých termínoch, ktoré sú jednotlivými platbami istiny a úroku z nesplatennej istiny.

IFRS 9 vo veľkej miere zachováva existujúce požiadavky IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov.

Prijatie IFRS 9 malo nasledujúci vplyv na klasifikáciu finančného majetku a záväzkov spoločnosti:

	Pôvodná klasifikácia podľa IAS 39	Nová klasifikácia podľa IFRS 9	Pôvodná účtovná hodnota podľa IAS 39	Nová účtovná hodnota podľa IFRS 9
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	Pôžičky a pohľadávky	Obstarávacia hodnota	56,637	56,637
Peniaze a peňažné ekvivalenty	Pôžičky a pohľadávky	Obstarávacia hodnota	510	510
Pôžička zo skupiny	Ostatné finančné záväzky	Ostatné finančné záväzky	55,000	55,000
Záväzky z obchodného styku	Ostatné finančné záväzky	Ostatné finančné záväzky	46,730	46,730

Precenenie po 1. januári 2018

Po prvotnom vykázaní finančného majetku v obstarávacej hodnote je prehodnotený metódou obstarávacej ceny upravenej o efektívnu úrokovú mieru.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky*Prvotné vykázanie a ocenenie pred 1. januárom 2018*

Pohľadávky z obchodného styku sa prvotne ocenia v ich reálnej hodnote (hodnota podľa faktúry), ktorá je následne 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 Spoločnosť 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.

Finančné deriváty

Spoločnosť používa finančné deriváty (najmä zmluvy o menových forwardoch) na zabezpečenie rizík spojených s menovými výkyvmi, avšak tieto nespĺňajú formálne podmienky účtovania o zabezpečovacích nástrojoch.

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

Spoločnosť si nezvolila možnosť adopcie nového všeobecného zabezpečovacieho účtovného modelu podľa IFRS 9.

Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vykazovanie zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov závisí od typu zabezpečovacieho vzťahu a od skutočnosti, či finančný derivát je určený na zabezpečenie.

Účtovanie finančného derivátu sa skončí po jeho splatnosti, predaji, pri vypovedaní zmluvy, resp. po jeho realizácii. V tomto prípade sa akýkoľvek kumulatívny zisk alebo strata z finančného derivátu vykázaná vo vlastnom imaní prevedie do výkazu ziskov a strát.

Znehodnotenie finančného majetku*neÚčtovná zásada od 1. januára 2018*

Model znehodnotenia majetku „vzniknutá strata“ je nahradený modelom „očakávaná strata z úverov“ (expected credit loss, ECL), čo znamená, že udalosť spôsobujúca stratu nemusí nastať predtým, ako sa vykáže opravná položka. Nový model znehodnotenia sa aplikuje na finančný majetok ktorý sa oceňuje umorovanou hodnotou alebo FVOCI. Podľa IFRS 9 sa znehodnotenie vykazuje skôr ako podľa IAS 39.

Spoločnosť nemá finančný majetok, ktorý sa oceňuje vo FVOCI. Opravná položka sa preto týka finančného majetku v umorovanej hodnote, najmä pohľadávok z obchodného styku.

Pre majetok v rozsahu modelu znehodnotenia podľa IFRS 9 sa všeobecne očakáva, že straty zo znehodnotenia budú vyššie a nestabilnejšie, avšak na základe povahy pohľadávkového portfólia Spoločnosť prišla k záveru, že aplikácia požiadaviek znehodnotenia podľa IFRS 9 od 1. januára 2018 nespôsobila dodatočnú tvorbu opravnej položky.

Ocenenie ECL

ECL sú pravdepodobnosťou vážené odhady úverových strát. Úverové straty sú vyčíslené ako súčasná hodnota všetkých strát hotovosti, t.j. ako rozdiel medzi peňažnými tokmi, na ktoré sú Spoločnosti splatné na základe zmluvy a peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva získať. ECL sú diskontované efektívnou úrokovou mierou daného finančného majetku.

Viac informácií o vplyve zavedenia štandardu IFRS 9 sa nachádza v časti *Dopad zavedenia IFRS 9 a IFRS 15*. Dodatočné informácie o tom, ako Spoločnosť postupuje pri posudzovaní opravnej položky je popísaný v Poznámke 25.

Účtovná zásada pred 1. januárom 2018

Opravná položka je vytvorená k tým pohľadávkam, ku ktorým existuje riziko ich nevymožiteľnosti. Spoločnosť určí potrebnú výšku opravnej položky na základe vekovej štruktúry pohľadávok, ako aj na základe analýzy úverového rizika jednotlivých pohľadávok. Na základe výsledkov úverovej analýzy pohľadávok spoločnosť rozhodne o celkovej výške opravnej položky k pohľadávkam.

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

Pôžičky a úvery sa prvotne vykazujú v ich reálnej hodnote zníženej o priame transakčné náklady súvisiace s ich obstaraním. Po ich prvotnom vykázaní sa úročené pôžičky a úvery ocenia v upravenej cene obstarania použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Závázky z obchodného styku a iné záväzky

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

Cudzie meny

Transakcie v cudzej mene (iná mena ako je funkčná mena) sa prepočítavajú na funkčnú menu kurzom vyhláseným v deň predchádzajúci dňu transakcie. Kurzové rozdiely, ktoré vznikajú, sa zaúčtujú do nákladov alebo do výnosov vo výkaze ziskov a strát. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú peňažné položky majetku a záväzkov denominované v cudzej mene vždy prepočítané pomocou výmenného kurzu platného v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nepeňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotou, sa prepočítajú na euro kurzom cudzej meny platným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa vykazujú vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Vlastné imanie

Zákonný rezervný fond bol vytvorený v súlade so slovenskou legislatívou na ochranu budúcich strát a je nedeliteľný.

Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej pozície, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. V prípade, že vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, výška rezerv sa diskontuje na súčasnú hodnotu pomocou použitia diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

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, transformovaného v súlade s Opatrením Ministerstva financií č. 011053/2006-72 a upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka / záväzok

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 Spoločnosti, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov.

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 zdaniiteľné 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 ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné zisky, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti daňových 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 vykazujú priamo vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia. V takom prípade sa vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia vyказuje 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 Spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Výnosy

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Spoločnosť plynúť ekonomické úžitky a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej protihodnoty po zohľadnení zliav a neobsahujú dane z predaja.

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

Výnosy zo služieb sa vykazujú v období, v ktorom došlo k poskytnutiu alebo dodaniu príslušnej služby.

V súlade s prechodnými ustanoveniami IFRS 15, porovnateľné obdobie nebolo upravené. Manažment spoločnosti posúdil, že vplyv na účtovnú závierku nie je významný. Viac informácií o vplyve zavedenia štandardu IFRS 15 sa nachádza v časti *Dopad zavedenia IFRS 9 a IFRS 15*.

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. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Pri prvotnom zaúčtovaní je majetok obstaraný formou finančného prenájmu ocenený nižšou zo sumy reálnej hodnoty alebo súčasnej hodnoty minimálnych platieb za prenájom. Po prvotnom zaúčtovaní sa o majetku účtuje v súlade s účtovnými zásadami platnými pre daný typ majetku.

Platby za operatívny prenájom sa účtujú do Výkazu ziskov a strát lineárne počas doby trvania prenájmu.

Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky z úverov a pôžičiek, počítané metódou efektívnej úrokovej miery,
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov,
- zisky a straty z precenenia derivátov na ich reálnu hodnotu a
- kurzové zisky a straty.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej sadzby. Náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú v čase, keď sú vynaložené okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné obstaraniu, zhotoveniu alebo výrobe kvalifikovateľného aktíva a vykazujú sa ako súčasť nákladov na toto aktívum.

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Spoločnosť poskytuje krátkodobé zamestnanecké požitky (najmä mzdové náklady, náklady na zdravotné, nemocenské a sociálne zabezpečenie a náklady na tvorbu sociálneho fondu), ktoré sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so ZO OZ KOVO pri Schaeffler Skalica, ktoré majú tiež zástupcov v sociálnej komisii.

Sociálna komisia pripravuje každoročne program čerpania prostriedkov sociálneho fondu.

Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj príspevky 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.

Pokiaľ ide o zamestnancov, ktorí sa rozhodli zúčastniť sa programu dôchodkového pripoistenia, spoločnosť prispieva na toto pripoistenie čiastkou až do výšky 3% z celkovej mesačnej tarifnej mzdy.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Spoločnosť má definovaný dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúcich z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách. Náklady na zamestnanecké požitky sú stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie požitkov vykazujú vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Bližšie informácie sa nachádzajú v poznámke 23.

1. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2017	96 880	306 125	8 535	411 540
Prírastky	23	8 819	22 713	31 555
Úbytky	0	-1 886	0	-1 886
Presuny	795	3 981	-4 826	-50
K 31. decembru 2017	97 698	317 039	26 422	441 159
K 1. januáru 2018	97 698	317 039	26 422	441 159
Prírastky	834	5 952	21 317	28 103
Úbytky	0	-7 085	0	-7 085
Presuny	15 163	6 884	-22 047	0
K 31. decembru 2018	113 695	322 790	25 692	462 177
Oprávky				
K 1. januáru 2017	47 186	217 603	0	264 789
Odpisy za rok	3 995	23 619	0	27 614
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-1 313	0	-1 313
Presuny	0	0	0	0
K 1. januáru 2018	51 181	239 909	0	291 090
Odpisy za rok	4 664	22 666	0	27 330
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-6 710	0	-6 710
Presuny	0	0	0	0
K 31. decembru 2018	55 845	255 865	0	311 710
Účtovná zostatková hodnota				
K 31. decembru 2017	46 517	77 130	26 422	150 069

K 31. decembru 2017 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní majetok obstarávacích nákladoch vo výške 159 212 tis. EUR. K 31. decembru 2018 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní hmotný dlhodobý majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 171 416 tis. EUR.

Dlhodobý hmotný majetok spoločnosti je poistený u poisťovacej spoločnosti HDI Global SE vrátane prerušenia prevádzky takto:

- poistenie budov do výšky 112 722 tis. EUR,
- poistenie strojov a zariadení do výšky 307 906 tis. EUR.

2. Nehmotný majetok

	Softvér a ostatný nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2017	4 690	0	4 690
Prírastky	0	0	0
Úbytky	0	0	0
Presuny	50	0	50
K 1. januáru 2018	4 740	0	4 740
Prírastky	0	0	0
Úbytky	-4	0	-4
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2018	4 736	0	4 736
Amortizácia			
K 1. januáru 2017	4 643	0	4 643
Amortizácia za rok	34	0	34
Úbytky	0	0	0
K 1. januáru 2018	4 677	0	4 677
Amortizácia za rok	31	0	31
Úbytky	-4	0	-4
K 31. decembru 2018	4 704	0	4 704
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2017 v tis. EUR	63	0	63
K 31. decembru 2018 v tis. EUR	32	0	32

3. Zásoby

	V obstarávacích cenách 31.12.2018	V zostatkovej hodnote 31.12.2018	V obstarávacích cenách 31.12.2017	V zostatkovej hodnote 31.12.2017
Materiál	20 044	16 329	18 168	15 105
Nedokončená výroba	12 290	11 783	11 213	10 768
Hotové výrobky	18 458	17 341	17 413	16 095
	50 792	45 453	46 794	41 968

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

	Stav 31.12.2017	Tvorba	Zrušenie/ Použitie	Stav 31.12.2018
Opravné položky:				
K materiálu	3 063	652	0	3 715
K nedokončenej výrobe	471	36	0	507
K hotovým výrobkom	1 291	0	174	1 117
Opravná položka spolu	4 825	688	174	5 339

Zásoby sú poistené v HDI Global SE. Poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poistná suma zásob je 52 971 tis. EUR.

4. Krátkodobé pohľadávky

Analýza pohľadávok:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku		
voči tretím stranám	1 512	1 594
mínus: opravná položka na pochybné pohľadávky	-1 069	-1 069
voči spriazneným stranám (poznámka č. 26)	45 588	41 537
Cash pooling	9 560	29 522
Pohľadávky z precenenia menových derivátov (poznámka č. 11)	169	0
Finančné pohľadávky	55 760	71 584
Ostatné pohľadávky	151	59
Pohľadávky z titulu DPH	462	668
Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	401	707
Pohľadávky z titulu dane z príjmu	0	1 508
Náklady a príjmy budúcich období	32	42
Nefinančné pohľadávky	1 046	2 984
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 806	74 568

V roku 2018 Spoločnosť využívala finančný nástroj cashpooling s materskou spoločnosťou. Úroky z denných zostatkov boli počítané podľa metodiky uvedenej v zmluve, priemerná sadzba za obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 bola vo výške 0,1674% (2017: 0,2111%).

Podľa názoru vedenia účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok približne zodpovedá ich reálnej hodnote.

5. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Zostatky v bankách a peňažné prostriedky predstavujú peniaze, ktoré drží Spoločnosť. Zostatkové hodnoty tohto majetku sa významne nelíšia od ich reálnej hodnoty. S peňažnými prostriedkami môže Spoločnosť voľne disponovať.

	31.12.2018	31.12.2017
Peňažná hotovosť a ceniny	0	0
Bankové účty v mene USD	510	105
Spolu	510	105

Úroková sadzba pre dolárový účet bola v roku 2018 rovná 0,0% p.a.

Spoločnosť disponuje bankovou garanciou vystavenou zo strany Unicredit Bank na krytie colného dlhu v prospech Colného úradu v celkovej hodnote 400 tis. EUR.

6. Vlastné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2018 vo výške 44 829 tis. EUR. V priebehu roka 2018 nedošlo k jeho zmene.

100%-ný podiel vlastní spoločnosť Industrierwerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst, GmbH Herzogenaurach.

Ďalší kapitálový vklad materskej spoločnosti je vo výške 8 166 tis. EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond vo výške 4 483 tis. EUR (31. december 2017: 4 483 tis. EUR). Zákonný rezervný fond sa v Slovenskej republike vytvára v čase a vo výške, ktorú určuje Obchodný zákonník a spoločenská zmluva; ak sa rezervný fond nevytvorí už pri vzniku spoločnosti, je spoločnosť povinná ho vytvoriť z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10% základného imania. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

Nerozdelený zisk v celkovej výške 58 829 tis. EUR k 31. decembru 2018 (31. december 2017: 48 263 tis. EUR) predstavuje výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 48 263 tis. EUR a výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 10 566 tis. EUR.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 7 737 tis. EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 28. septembra 2018 prevedený na nerozdelený zisk minulých rokov.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018 vo výške 10 566 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Úvery a pôžičky

	31.12.2018	31.12.2017
Dlhodobé pôžičky	20 000	40 000
Krátkodobé pôžičky	35 000	39 000
Pôžičky spolu	55 000	79 000
z toho: Pôžičky od spriaznených strán (poznámka č. 26)	55 000	79 000

Spoločnosť k 31. decembru 2018 vykázala krátkodobú pôžičku vo výške 35 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,322% (na 15 000 tis. EUR) a 0,4995598% (na 20 000 tis. EUR). Časť tejto krátkodobej pôžičky je podľa zmluvy splatná 26. marca 2019 (15 000 tis. EUR) a časť je splatná 26. júna 2019 (20 000 tis. EUR). V závislosti od finančnej situácie je možnosť prolongácie pôžičky.

K 31. decembru 2018 spoločnosť čerpala dlhodobý úver vo výške 20 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,3964062% (na 20 000 tis. EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota pôžičiek približne rovná ich reálnej hodnote.

Odsúhlasenie pohybov záväzkov s peňažnými tokmi vyplývajúcimi z finančných činností:

	Iné úvery a pôžičky
Stav k 1. januáru 2018	79 000
Pôžičky prijaté od spriaznených osôb	311 310
Pôžičky splatené spriazneným osobám	-335 310
Spolu zmeny z finančných peňažných tokov	55 000
Nákladový úrok	284
Zaplatené úroky	-284
Stav k 31. decembru 2018	55 000

8. Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2018	31.12.2017
Záväzky z obchodného styku	46 730	48 090
Nevyfakturované dodávky materiálu a služieb	4 947	3 056
Ostatné fin. záväzky	1	6
Finančné záväzky	51 678	51 152
Záväzky z titulu DPH	3 971	4 397
Záväzky voči zamest. a inš. soc.	17 688	19 005
Záväzky z dane z príjmu zamestnancov	929	805
Ostatné nefin. záväzky	6	2
Nefinančné záväzky	22 594	24 209
Záväzky z obchodného styku a ostatné kr. záväzky	74 272	75 361

Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky zahŕňajú najmä neuhradené sumy za nákupy spojené s výrobnou a obchodnou činnosťou, ako aj priebežné náklady. Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku je suma 3 901 tis. EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2017: 2 616 tis. EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných krátkodobých záväzkov rovná približne ich reálnej hodnote.

9. Dlhodobé rezervy

	31.12.2017	Použitie	Precenenie	Tvorba	31.12.2018
Rezerva na odchodné (poznámka č. 23)	6 612	-99	-336	710	6 887
Rezerva na prémie	19	0	0	1	20
Spolu	6 631	-99	-336	711	7 777

Rezerva na odchodné vyplýva zo zákonnej povinnosti Spoločnosti vyplatiť zamestnancovi pri prvom odchode do dôchodku sumu vo výške priemerného mesačného zárobku.

Súčasťou vypočítaných hodnôt záväzkov sú náklady na zdravotné a sociálne poistenie na základe noviel zákonov 461/2003 a 580/2004 s účinnosťou od 1. januára 2013.

Súčasná hodnota budúcich záväzkov vyplývajúcich zo Zákonníka práce a kolektívnej zmluvy je stanovená ako diskontovaný súčet výšky budúcich plnení k 31. decembru 2018.

		Rezerva na zamestnanecké požitky	
		2018	2017
Stav k 1. januáru		6 612	5 877
Vo výkaze ziskov a strát			
Náklady na súčasné služby		617	578
Náklady na minulé služby		-33	-42
Úrokové náklady		126	100
		<u>710</u>	<u>636</u>
Vo výkaze komplexného výsledku			
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z:			
zmeny demografických predpokladov		0	0
zmeny finančných predpokladov		953	86
vyplývajúce z praxe		-1 289	143
		<u>-336</u>	<u>229</u>
Iné			
Vyplatené požitky		-99	-130
		<u>-99</u>	<u>-130</u>
Stav k 31. decembru		<u>6 887</u>	<u>6 612</u>

10. Ostatné dlhodobé záväzky

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond.

	31.12.2018	31.12.2017
Sociálny fond	105	50
Spolu	105	50

Tvorba a použitie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2018	31.12.2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	50	196
Tvorba na ťarchu nákladov	1 135	1 036
Čerpanie	1 080	1 182
Konečný zostatok sociálneho fondu	105	50

11. Finančné deriváty

	31.12.2018		31.12.2017	
	Aktíva	Pasíva	Aktíva	Pasíva
Reálna hodnota menových forwardov	169	95	0	318
Z toho:				
Dlhodobé	0	0	0	0
Krátkodobé	169	95	0	318

Menové deriváty

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je celková nominálna hodnota otvorených menových forwardov, ktoré je Spoločnosť viazaná nakúpiť takáto:

	31.12.2018	31.12.2017
Menové forwardy	9 804	9 449

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

V roku 2018 Spoločnosť zafixovala derivátové obchody, pričom menové deriváty mali k 31. decembru 2018 finálne kladnú reálnu hodnotu vo výške 74 tis. EUR (aktíva = 169 tis. EUR, pasíva = 95 tis. EUR), ktorá bola vykázaná vo výkaze finančnej pozície.

12. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb

Tržby za vlastné výkony podľa typov výrobkov a služieb boli nasledovné:

	2018	2017
Ložiská	224 342	221 080
Upínacie remenice	110 813	94 192
Klietky zvárané, ploché, sústružené, strihané	101 433	99 634
Radiace domčeky, časti riadenia volantu	33 240	40 569
Synchrónne krúžky do prevodovky	17 431	20 135
Prototypy	2 543	3 562
Ostatné výrobky	35	47
Tržby za výrobky spolu	489 837	479 219
Ostatné služby	3 178	3 224
Tržby za služby spolu	3 178	3 224
Tržby za vlastné výkony celkom	493 015	482 443

Tržby za výroby a služby podľa teritórií boli nasledovné:

	Tržby za výrobky	Tržby za výrobky	Tržby za služby	Tržby za služby	Spolu	Spolu
	2018	2017	2018	2017	2018	2017
Slovenská republika	1 811	1 806	509	515	2 320	2 321
Nemecko	486 687	476 785	2 205	2 212	488 892	478 997
Európska únia (okrem SR a Nemecka)	1 339	628	464	497	1 803	1 125
Spolu	489 837	479 219	3 178	3 224	493 015	482 443

13. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	2018	2017
Výnosy IC – provízia za poskytnutie záložného práva (AVAL)	182	182
Výnosy – vyslaní zamestnanci	2 494	1 899
Ostatné	545	216
Spolu	3 221	2 297

14. Aktivácia

	2018	2017
Vlastná výroba náradia	5 438	5 398
Aktivácia hmotného majetku	604	321
Ostatné	334	335
Spolu	6 376	6 054

15. Služby

	2018	2017
Cestovné	-651	-780
IT služby	-3 878	-3 119
Nájomné sklad.priestorov v Nemecku	-4 745	-5 647
Náklady na likvidáciu odpadu	-1 451	-1 493
Náklady na opravu a údržbu/opravy a udržiavanie	-6 845	-6 201
Ostatné nájomné a licencie	-534	-677
Ostatné služby	-10 300	-9 349
Poradenstvo	-361	-247
Preprava	-4 451	-3 595
Projektové náklady	-3 284	-2 836
Reprezentačné náklady	-282	-233
Služby kooperácie	-18 537	-19 270
Školenie	-415	-509
Telefóny a dátové služby	-213	-247
Spolu	-55 947	-54 203

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť KPMG v roku 2018 za audítorské služby 76 tis. EUR (2017: 70 tis. EUR).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	-66	-61
Iné uisťovacie služby	-9	-8
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	-1	-1
Spolu	<u>-76</u>	<u>-70</u>

16. Mzdy a odvody

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mzdové náklady	-88 482	-81 553
Náklady na sociálne zabezpečenie	-29 818	-27 955
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-1 892	-1 690
Ostatné náklady na zamestnancov	-3 236	-3 040
Spolu	<u>-123 428</u>	<u>-114 238</u>

Náklady na odmeňovanie kľúčového manažmentu t.j. členov orgánov spoločnosti a riaditeľovi predstavujú:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mzdové náklady	-2 481	-2 241
Náklady na sociálne zabezpečenie	-783	-706
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-70	-62
Ostatné náklady na zamestnancov	-40	-37
Spolu	<u>-3 374</u>	<u>-3 046</u>

17. Ostatné prevádzkové náklady, netto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ostatné manká a škody	-112	6
Poistenie majetku	-661	-638
Dane a poplatky	-482	-453
Zisk z predaja majetku	576	207
Opravné položky k pohľadávkam (netto)	0	0
Ostatné náklady	-435	-210
Spolu	<u>-1 114</u>	<u>-1 088</u>

18. Ostatné finančné výnosy (náklady), netto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bankové a finančné poplatky	-25	-25
Kurzové rozdiely z obchodnej činnosti, netto	-216	152
Kurzové rozdiely z derivátov realizované, netto	-82	-98
Kurzové rozdiely z derivátov nerealizované, netto	392	-767
Spolu	<u>69</u>	<u>-738</u>

19. Daň z príjmu

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Splatná daň bežné obdobie	-2 746	-2 382
Zrážková daň za bežné účtovné obdobie	-30	-19
Splatná daň minulé obdobia	-8	-5
Odložená daň	-226	132
Daň z príjmov za bežný rok	<u>-3 010</u>	<u>-2 274</u>

Splatná daň z príjmov sa vypočítala pomocou sadzby 21% (2017: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok.

Odložená daň bola počítaná sadzbou 21%. V rokoch 2017 a 2018 bola zaúčtovaná zrážková daň zaplatená v Thajsku (36 tisíc USD). Keďže Slovenská republika nemá s Thajskom uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia, Spoločnosť nemá nárok na zápočet tejto dane.

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením		13 576		10 011
Úprava výsledku hospodárenia podľa slovenských predpisov		-758		393
Výsledok hospodárenia pred zdanením		12 818		10 404
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21,00%	2 692	21,00%	2 185
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	1,81%	246	2,31%	231
Výnosy nepodliehajúce dani	-1,41%	-192	-0,34%	-34
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov				
Daň vyberaná zrážkou	0,22%	30	0,19%	19
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	0,06%	8	0,05%	5
	22,17%	3 010	22,72%	2 274

Odložená daň k 31. decembru 2018 a 31. decembru 2017 vykázaná vo výkaze finančnej pozície pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Ocenenie zásob	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2017	-4 191	1 032	3 155	-4
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-231	-18	381	132
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	48	48
K 31. decembru 2017	-4 422	1 014	3 584	176
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-124	107	-209	-226
Zaúčtované do vlastného imania			-70	-70
K 31. decembru 2018	-4 546	1 121	3 305	-120

Niektoré odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne zúčtovali v súlade s účtovnou zásadou Spoločnosti. Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane. K 31. decembru 2018 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktorá by bola k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Prehľad odložených daní je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2018	2017
Odložené daňové záväzky	-3 095	-3 029
Odložené daňové pohľadávky	2 975	3 205
Spolu	-120	176

20. Podmienené záväzky

Súdne spory

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky z titulu súdnych sporov alebo právnych nárokov.

Daňové podmienené záväzky

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

Ostatné podmienené záväzky

Spoločnosť ručí za záväzky spriaznenej spoločnosti Schaeffler AG až do výšky 67 489 tis. EUR. Ručenie bude ukončené dňa 28. februára 2019.

21. Záväzné vzťahy

Spoločnosť uzavrela zmluvy na nákup dlhodobého majetku, z ktorých vyplýva povinnosť prevziať a zaplatiť majetok vo výške 19 013 tis. EUR.

Zároveň Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vyplývajúci zo zmlúv uzavretých na rok 2018 s dodávateľmi plynu, energie a telekomunikačných služieb na odber minimálneho množstva energií a služieb

vo výške 5 053 tis. EUR.

Spoločnosť taktiež eviduje budúce záväzky do jedného roku podmienené vystavenými objednávkami vo výške 128 054 tis. EUR.

22. Dohody o operatívnom prenájme

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom vozidiel. Prenájom za rok 2018 bol vo výške 454 tis. EUR.

Ďalej má Spoločnosť uzatvorené zmluvy na nájom a súvisiace logistické služby skladovacích priestorov, ktoré sú v Nemecku. Ročné nájomné za rok 2018 bolo vo výške 4 745 tis. EUR (2017: 5 647 tis. EUR). Prenájom skladových priestorov od materskej spoločnosti je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov.

23. Zamestnanecké požitky pri odchode do dôchodku

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov, podľa ktorého majú zamestnanci okrem zákonom stanovených nárokov aj nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku vo výške príslušného násobku priemernej mzdy zamestnanca a príspevok zo sociálneho fondu v závislosti od podmienok stanovených v kolektívnej a manažérskej zmluve.

Súčasnú hodnotu záväzkov zo zamestnaneckých požitkov vypočítala spoločnosť Aktuárske výpočty s.r.o., Bratislava – na základe matematicko-poistných metód. Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov a súčasné i minulé náklady práce sa vypočítali metódou projektovej jednotky.

Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	2018	2017
Diskontná sadzba	1,9 % p.a.	1,9 % p.a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2019: 5,0% 2020: 5,0% ďalšie roky: 5%	2018: 6,9% 2019: 5,0% ďalšie roky: 4,0%
Ostatné aktuárske predpoklady:		
Dôchodkový vek mužů	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Dôchodkový vek ženy	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Invalidizácia	Tabuľka invalidizácie ERC97M	Tabuľka invalidizácie ERC97M
Úmrtnosť	Úmrtnostná tabuľka SR 2008-2012	Úmrtnostná tabuľka SR 2008-2012

24. Finančné nástroje, faktory a riadenie finančného rizika

Finančným nástrojom (finančný majetok, finančný záväzok) je hotovosť, kapitálový nástroj inej účtovnej jednotky, akákoľvek dohoda oprávňujúca získať alebo zaväzujúca poskytnúť hotovosť alebo iné finančné aktívum alebo akákoľvek dohoda oprávňujúca alebo zaväzujúca zámenu finančných aktív a záväzkov.

Reálna a účtovná hodnota finančných nástrojov

	Pozn.	2018		2017	
		Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Deriváty	11	169	169	0	0
Ostatný finančný majetok	4	9 711	9 711	29 580	29 580
Finančný majetok		9 880	9 880	29 580	29 580
Dlhodobá pôžička	7	20 000	20 000	40 000	40 000
Ostatné dlhodobé záväzky	10	105	105	50	50
Deriváty	11	95	95	318	318
Krátkodobá pôžička	7	35 000	35 000	39 000	39 000
Ostatné krátkodobé fin. záväzky	8	4 948	4 948	3 062	3 062
Finančné záväzky		60 148	60 148	82 430	82 430

IFRS 13 stanovuje 3 úrovne hierarchie reálnych hodnôt:

- a) kótované ceny na aktívnych trhoch (úroveň 1),
- b) použitie oceňovacích techník s pozorovateľnými vstupmi (úroveň 2),
- c) použitie oceňovacích techník s nepozorovateľnými vstupmi (úroveň 3).

	2018			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Deriváty	0	169	0	169
Ostatný finančný majetok	0	9 711	0	9 711
Finančný majetok	0	9 880	0	9 880
Dlhodobá pôžička		20 000	0	20 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	105	0	105
Deriváty	0	95	0	95
Krátkodobá pôžička	0	35 000	0	35 000
Ostatné finančné záväzky	0	4 948	0	4 948
Finančné záväzky	0	60 148	0	60 148

	2017			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Deriváty	0	0	0	0
Ostatný finančný majetok	0	29 580	0	29 580
Finančný majetok	0	29 580	0	29 580
Dlhodobá pôžička		40 000	0	40 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	50	0	50
Deriváty	0	318	0	318
Krátkodobá pôžička	0	39 000	0	39 000
Ostatné finančné záväzky	0	3 062	0	3 062
Finančné záväzky	0	82 430	0	82 430

V roku 2018 nedošlo k presunu medzi jednotlivými úrovňami ocenenia.

Výnosy, náklady, zisky alebo straty z finančných nástrojov

	Zúčtované do výkazu ziskov a strát		Zúčtované do vlastného imania
	čistý zisk/(strata)	úrokové výnosy/(náklady)	čistý zisk/(strata)
2018			
Poskytnuté úvery a pohľadávky	0	17	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-409	-112
Finančné deriváty	310	0	0
Spolu	310	-392	-112

	Zúčtované do výkazu ziskov a strát		Zúčtované do vlastného imania
	čistý zisk/(strata)	úrokové výnosy/(náklady)	čistý zisk/(strata)
2017			
Poskytnuté úvery a pohľadávky	0	16	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-361	153
Finančné deriváty	-865	0	0
Spolu	-865	-345	153

25. Informácie o riadení rizík

Spoločnosť je vystavená nasledovným rizikám:

- i) kreditné riziko;
- ii) riziko likvidity;
- iii) trhové riziko, ktoré zahŕňa:
 - a) úrokové riziko;
 - b) menové riziko;
 - c) riziko zmien trhových cien;
- iv) prevádzkové riziko.

Funkcia riadenia rizík vyplývajúcich z finančných nástrojov je v Spoločnosti centralizovaná na úrovni materskej spoločnosti. Všetky riziká sú integrované a zhodnotené na úrovni Skupiny. Spoločnosť môže pri riadení svojho menového a úrokového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z podnikateľských činností a finančných dohôd uzatvárať rozličné typy forwardov a swapov, ktoré sú povolené materskou spoločnosťou. V súlade s politikou celej Skupiny v oblasti riadenia rizika nie sú povolené žiadne špekulatívne obchody.

i) Kreditné riziko

Spoločnosť predáva svoje výrobky a služby hlavne materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam v rámci Skupiny (99%), čo znamená nižšie riziko nesplatenia pohľadávok. K pohľadávkam s tretími stranami je vytvorená takmer 100%-ná opravná položka. Najväčší objem obchodov je realizovaný s materskou spoločnosťou, záväzky a pohľadávky voči nej sú vzájomne započítavané, takže kreditné riziko je eliminované. Z týchto dôvodov Spoločnosť netvorí ani opravné položky na pohľadávky v rámci Skupiny, nepoistuje ich a nebol vytvorený ani splátkový kalendár na pohľadávky.

Analýza pohľadávok z obchodného styku pred opravnou položkou:

	Účtovná hodnota	Účtovná hodnota
	2018	2017
V lehote splatnosti	46 015	42 060
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	15	1
nad 30 dní	1 070	1 069
Úvery a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	47 100	43 130

*Analýza pohľadávok z obchodného styku***31.12.2018**

Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu

Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
1 069	-1 069	0
1 069	-1 069	0

31.12.2017

Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu

Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
1 069	-1 069	0
1 069	-1 069	0

ii) Riziko likvidity

Politikou Spoločnosti je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočné peňažné prostriedky a ekvivalenty alebo, aby mala k dispozícii finančné prostriedky v primeranej výške úverových zdrojov na pokrytie rizika nedostatočnej likvidity. Výška úverových zdrojov k 31. decembru 2018 a 2017 je nasledovná:

	2018	2017
Krátkodobé úverové zdroje	35 000	39 000
Dlhodobé úverové zdroje	20 000	40 000
Dostupné úverové zdroje spolu	55 000	79 000

Riziko likvidity je kryté najmä predajom zásob. Okrem toho na krytie rizika likvidity použila Spoločnosť v roku 2018 úverové zdroje od materskej spoločnosti. Vytvorený prebytok peňažných prostriedkov k 31. decembru 2018 bol odvedený do cashpoolingu.

Analýza rizika likvidity

	Finančný majetok		Finančné záväzky	
	2018	2017	2018	2017
Na požiadanie	509	105		
Do 1 mesiaca	55 520	71 465	33 672	54 588
Od 1 do 3 mesiacov	118	128	36 258	15 224
Od 3 do 12 mesiacov	274	49	16 843	20 658
Od 1 do 5 rokov	0	0	20 105	40 050
Nešpecifikované	0	0	0	0
Spolu	56 421	71 747	106 878	130 520

Splnosť finančných záväzkov na základe zmluvných nediskontovaných platieb vrátane odhadovaných úrokových nákladov.

2018

	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požia- danie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	20 000	20 099	-	-	-	80	20 019
Ostatné dlhodobé záväzky	105	105	-	-	-	-	105
Záväzky z obchodného styku	46 730	46 730	-	28 713	16 237	1 780	-
Deriváty	95	95	-	12	21	62	-
Krátkodobá pôžička	35 000	35 060	-	-	15 011	20 049	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	4 948	4 948	-	4 948	-	-	-
Spolu	106 878	107 037	-	33 673	31 269	21 971	20 124

2017

	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požia- danie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	40 000	40 330	-	-	-	182	40 148
Ostatné dlhodobé záväzky	50	50	-	-	-	-	50
Záväzky z obchodného styku	48 090	48 090	-	32 504	15 181	405	-
Deriváty	318	318	-	27	43	248	-
Krátkodobá pôžička	39 000	39 067	-	19 002	-	20 065	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	3 062	3 062	-	3 055	-	6	-
Spolu	130 520	130 917	-	54 588	15 224	20 906	40 198

Z prehľadu vyššie je zrejmé, že existuje rozdiel v splatnosti pohľadávok a záväzkov. Tento rozdiel plánuje Spoločnosť eliminovať hlavne predĺžením splatnosti úveru poskytnutého materskou spoločnosťou tak, ako je uvedené v poznámke 7.

iii) Trhové riziká

Úrokové riziko

Keďže Spoločnosť nemá aktíva ani záväzky úročené pohyblivou úrokovou sadzbou, zisky a peňažné toky z prevádzkovej činnosti nie sú podstatne ovplyvnené zmenami trhových úrokových sadzieb.

Menové riziko

Spoločnosť môže pri riadení svojho menového rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z obchodných činností uzatvárať rozličné typy devízových kontraktov, napr. derivátové obchody (poznámka č.11).

Predaj výrobkov a služieb Spoločnosti v rámci Skupiny sa realizuje takmer výlučne v EUR, v tejto mene sú faktúry vystavované aj splácané. Dodávateľské transakcie predstavujú odliv prostriedkov v EUR. Nakoľko Spoločnosť realizuje podstatnú časť svojich obchodov v mene EUR, menové riziko v súvislosti

s obchodovaním v inej mene nie je podstatné.

Riadenie kapitálu

Kapitál Spoločnosti je riadený na úrovni skupiny Schaeffler. Hlavným cieľom skupiny Schaeffler v oblasti riadenia kapitálu je zaistiť zabezpečenie vysokého kreditného ratingu a zdravých finančných ukazovateľov kapitálu s cieľom podporiť jej podnikateľskú činnosť a maximalizovať hodnotu akcionárov/spoločníkov.

Ukazovateľ úverovej zaťaženia na konci roka:

	31.12.2018	31.12.2017
Dlh (i)	55 000	79 000
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-510	-105
Čistý dlh	54 490	78 895
 Vlastné imanie (ii)	 116 419	 105 588
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	46,81%	74,72%

(i) Dlh sa definuje ako dlhodobé a krátkodobé úvery a pôžičky – poznámka č.7.

(ii) Vlastné imanie zahŕňa základné imanie, nerozdelený zisk a rezervy z precenenia finančných nástrojov – viď výkaz zmien vlastného imania.

iv) Prevádzkové riziko

Prevádzkové riziko je riziko straty vyplývajúcej zo sprenevery, neautorizovaných aktivít, chýb, omylov, neefektívnosti alebo zlyhania systémov. Toto riziko vzniká pri všetkých aktivitách Spoločnosti. Prevádzkové riziko zahŕňa aj riziko súdnych sporov.

Cieľom Spoločnosti ako aj materskej spoločnosti je riadiť prevádzkové riziko tak, aby sa zabránilo finančným stratám a ujám na dobrom mene Spoločnosti v rámci efektivity nákladov vynaložených na splnenie tohto cieľa a vyhnúť sa pritom opatreniam brániacim iniciatíve a kreativite.

Hlavnú zodpovednosť za implementáciu kontrol súvisiacich s riadením prevádzkového rizika má manažment Spoločnosti, ktorý pritom úzko spolupracuje s materskou spoločnosťou. Táto zodpovednosť je podporovaná vypracovávaním štandardov na riadenie prevádzkového rizika spoločného pre celú skupinu Schaeffler. Prevádzkové riziko sa riadi systémom smerníc a kontrolných mechanizmov.

26. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchodné transakcie

V priebehu roka Spoločnosť realizovala obchodné transakcie s viacerými spoločnosťami v rámci skupiny Schaeffler.

Tieto transakcie a príslušné zostatky k 31. decembru sú uvedené v nasledujúcich tabuľkách.

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup materiálu		Výnosy z predaja výrobkov a materiálu	
		2018	2017	2018	2017
4	Schaeffler France SAS	4 741	5 036	0	-82
6	IBL Schaeffler (UK) Limited	2	0	0	
13	Schaeffler Japan Co., Ltd.	241	288	0	0
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG	589	549	0	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l.	0	0	4	0
42	INA Bearings India Private Limited	21	33	4	1
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	3 943	4 869	375	435
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o.	0	0	0	0
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	3 012	2 460	2 208	2 246
50	Schaeffler Brasil Ltda.	611	984	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc.	59	20	0	0
56	Schaeffler Canada Inc.	60	25	0	0
57	Schaeffler Schweiz GmbH	0	76	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	105 203	104 708	487 131	477 466
74	Schaeffler Ansan Corporation	269	44	0	0
80	LuK GmbH & Co. KG	209	333	0	0
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH & Co. KG	0	1	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	24	72	0	53
86	Schaeffler AG	0	0	0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	41	7	2 087	210
139	LuK Savaria Kft.	0	0	0	0
198	Schaeffler Friction Products Hamm GmbH	76	100	0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd.	1	0	0	
203	FAG Industrial Services GmbH	4	0	0	
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	380	145	0	59
236	FAG Magyarország Ipari Kft.	4	2	0	1
295	Schaeffler India Ltd.	1	0	0	
297	Schaeffler Korea Corporation	330	-28	0	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	0	5
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V.	0	0	0	0
408	Schaeffler Digital Solutions GmbH	1	0	0	
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	0	0	0	0
Spolu		119 822	119 724	491 809	480 394

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb			Výnosy z predaja služieb	
		2018	2017		2018	2017
4	Schaeffler France SAS	0	0		0	0
13	Schaeffler Japan Co., Ltd.	67	105		0	0
41	Schaeffler CZ s.r.o.	0	0		76	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	11	6		387	0
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o.	433	390		79	43
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	493	318		430	289
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	10 404	11 010		2 205	2 028
80	LuK GmbH & Co. KG	0	0		0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	22	0		0	0
86	Schaeffler AG	51	29		0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	1		0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd.	1	0		0	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	0	76		0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft.	0	0		1	68
363	Schaeffler Philippines Inc.	0	1		0	0
Spolu		11 482	11 936		3 178	2 428

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup hmotného majetku			Výnosy z predaja hmotného majetku	
		2018	2017		2018	2017
4	Schaeffler France SAS	0	72		0	0
42	INA Bearings India Private Limited, IN	0	0		272	18
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	4 623	5 310		0	3
50	Schaeffler Brasil Ltda.	66	0		0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc.	0	58		0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	5 777	3 226		134	675
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	0		50	81
86	Schaeffler AG	0	0		0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	0		524	0
186	Radine B.V.	0	0		0	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0		0	0
408	Schaeffler Digital Solutions GmbH	46	0		0	0
Spolu		10 512	8 666		980	777

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2018	2017	2018	2017
41	Schaeffler CZ s.r.o.	0	0		106
42	INA Bearings India Private Limited	0	0	19	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	0	0	373	625
44	Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.	0	0	2	34
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	3	7	368	323
50	Schaeffler Brasil Ltda.	0	0	1	0
51	Schaeffler Group USA, Inc.	0	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	0	0	1 345	1 668
79	Schaeffler Iberia, S.L.U.	0	0	0	4
80	LuK GmbH & Co. KG	0	0	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	0	0	64	25
86	Schaeffler AG	661	633	182	185
91	Schaeffler Austria GmbH	0	0	52	2
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	0	385	24
139	LuK Savaria Kft.	0	0	0	4
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft.	0	0	0	2
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	16	0
295	Schaeffler India Ltd.	0	0	42	0
297	Schaeffler Korea Corporation	0	0	0	6
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V.	0	0	18	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	0	0	217	12
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO	0	0	0	0
Spolu		664	640	3 084	3 020

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohľadávky		Závazky	
		2018	2017	2018	2017
4	Schaeffler France SAS, FR	0	0	200	308
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	0	0
13	Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	0	0	76	76
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG, DE	0	0	27	41
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	-20	-13	0	0
42	INA Bearings India Private Limited, IN	1	18	2	2
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	342	273	-55	370
44	Schaeffler Slovensko, spol. s r.o., SK	21	-10	-2	-34
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	422	457	1 000	2 280
50	Schaeffler Brasil Ltda., BR	1	0	127	157
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	21	12
56	Schaeffler Canada Inc., CA	0	0	0	8
57	Schaeffler Schweiz GmbH, CH	0	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	44 267	40 651	6 374	8 532
74	Schaeffler Ansan Corporation, KR	0	0	57	4
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	0	0
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	0	0	3	0
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH & Co. KG, DE	0	0	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	64	122	17	40
86	Schaeffler AG, DE	0	0	446	399
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	10		0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	442	33	0	0
198	Schaeffler Friction Products Hamm GmbH, DE	0	0	8	9
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG, DE	0	0	0	6
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	0	0	0	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	26		1	
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	6	89	0
363	Schaeffler Philippines Inc., PH	0	0	0	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd., TH	12	0	-23	0
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO, RU	0	0	0	0
Spolu		45 588	41 537	8 368	12 210

Číslo	Partnerská spoločnosť	Splatenie pôžičky, úroky z pôžičky		Prijatie pôžičky	
		2018	2017	2018	2017
35	Industriewerk Schaeffler INA-Ingenieurdienst GmbH	335 310	280 357	311 310	299 096
Spolu		335 310	280 357	311 310	299 096

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cashpooling zostatok	Prijatá pôžička zostatok
-------	-----------------------	----------------------	--------------------------

		2018	2017	2018	2017
35	Industriewerk Schaeffler INA-Ingenieurdienst GmbH	9 560	29 521	55 000	79 000
Spolu		9 560	29 521	55 000	79 000

Nákupy a predaje sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti. Pohľadávky a záväzky, ktoré sú nezaplatené, sú nezabezpečené a budú uhradené v hotovosti. Žiadne garancie sa neposkytli ani neprijali. Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je uvedené v poznámke č. 16.

27. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

Po 31. decembri 2018 nenastali žiadne udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.