

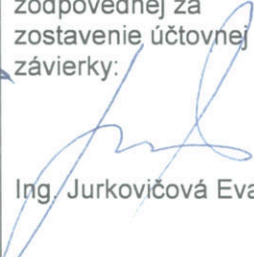
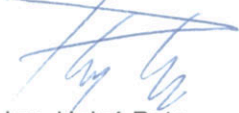


Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardami 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. Špihák Miloš, MBA	 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	10-42

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE
k 31. decembru 2018

(v tis. EUR)

	Pozn.	31. december 2018	31. december 2017
MAJETOK:			
DLHODOBÝ MAJETOK:			
Dlhodobý hmotný majetok	1	240 022	250 926
Nehmotný majetok	2	44	52
Dlhodobý majetok celkom		240 066	250 978
KRÁTKODOBÝ MAJETOK:			
Zásoby	3	73 496	66 224
Pohľadávky z obchodného styku	4	57 114	60 875
Ostatné pohľadávky	4	25 809	19 463
Finančné deriváty	4, 11	10	0
Daň z príjmov	4	0	847
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5	116	1 037
Krátkodobý majetok celkom		156 545	148 446
MAJETOK CELKOM		396 611	399 424
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:			
KAPITÁL A REZERVY:			
Základné imanie	6	36 040	36 040
Kapitálové fondy	6	66 388	66 388
Zákonný rezervný fond	6	7 208	7 208
Oceňovacie rozdiely		-267	-322
Nerozdelený zisk (strata)	6	74 382	60 434
Vlastné imanie celkom		183 751	169 748
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Odložený daňový záväzok	19	917	842
Dlhodobé rezervy	9	6 544	5 952
Úvery a pôžičky dlhodobé	7	20 000	81 000
Ostatné dlhodobé záväzky	10	85	311
Dlhodobé záväzky celkom		27 546	88 105
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Úvery a pôžičky krátkodobé	7	81 000	42 000
Záväzky z obchodného styku	8	68 176	65 181
Daň z príjmov		1 083	0
Finančné deriváty	11	231	336
Ostatné krátkodobé záväzky	8	34 824	34 054
Krátkodobé záväzky celkom		185 314	141 571
ZÁVÄZKY CELKOM		212 860	229 676
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		396 611	399 424

Poznámky uvedené na stranách 10 až 42 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

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

(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	648 674	607 707
Predaj materiálu a odpadu		8 979	7 151
Ostatné výnosy	13	6 436	6 143
Zmena stavu zásob		4 577	-5 356
Aktivácia	14	4 633	4 370
Spotreba materiálu		-366 665	-341 734
Spotreba energií		-16 428	-15 513
Služby	15	-86 364	-77 265
Mzdy a odvody	16	-136 267	-125 773
Odpisy a amortizácia		-47 454	-42 042
Ostatné prevádzkové náklady, netto	17	-1 334	-1 111
ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		18 787	16 577
Úrokové výnosy		15	14
Úrokové náklady		-619	-648
Ostatné finančné náklady, netto	18	-583	-1 203
Finančné náklady, netto		-1 187	-1 837
ZISK PRED ZDANENÍM		17 600	14 740
DAŇ Z PRÍJMOV	19	-3 652	-3 157
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE		13 948	11 583

Poznámky uvedené na stranách 10 až 42 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	13 948	11 583
Ostatný komplexný výsledok:		
Preceňovacie rozdiely	70	-227
Odložená daň	-15	48
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	55	-179
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	14 003	11 404

Poznámky uvedené na stranách 10 až 42 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

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

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	Základné imanie	Kapitálové rezervy	Fondy zo zisku	Precenenie rezervy na zamestnanecké požitky	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2017	36 040	66 388	7 208	-143	48 851	158 344
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	11 583	11 583
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-227	0	-227
Odložené dane	0	0	0	48	0	48
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-179	0	-179
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-179	11 583	11 404
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	36 040	66 388	7 208	-322	60 434	169 748
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	13 948	13 948
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	70	0	70
Odložené dane	0	0	0	-15	0	-15
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	55	0	55
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	55	13 948	14 003
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	36 040	66 388	7 208	-267	74 382	183 751

Poznámky uvedené na stranách 10 až 42 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2018


(v tis. EUR)

	<i>Rok končiaci</i> Pozn. 31. decembra 2018	<i>Rok končiaci</i> 31. decembra 2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:		
Zisk pred úrokmi a zdanením	18 204	15 374
Zaplatené úroky spriazneným osobám	-490	-535
Prijaté úroky od spriaznených osôb	15	14
Zaplatená daň z príjmov	-1 650	-4 224
Odpisy a amortizácia, opravná položka k majetku	47 454	42 042
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	70	-57
Príjmy/výdavky z Cash Pooling	-1 088	-13 963
Ostatné nepeňažné položky	-9	10
Zmena stavu:		
Zásoby	-7 272	2 174
Pohľadávky z obchodného styku	3 761	-9 120
Závazky:		
Závazky z obchodného styku	2 994	-1 267
Rezervy na nevyfakturované dodávky	2 500	2 820
Závazky z nákupu dlhodobého majetku	-3 851	1 311
Rezervy na odchodné a podobné záväzky	592	465
Ostatné aktíva, záväzky a rezervy	-2 230	4 959
	59 001	40 004
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjem z predaja dlhodobého majetku	70	924
Nákupy dlhodobého nehmotného majetku	-12	-32
Nákupy dlhodobého hmotného majetku vrátane poskytnutých záloh	-37 981	-52 192
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-37 922	-51 301
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijaté úvery od spriaznených osôb	440 000	298 000
Splatené úvery spriazneným osobám	-462 000	-286 000
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-22 000	12 000
Nárast peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, netto	-921	703
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	1 037	334
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	116	1 037

Poznámky uvedené na stranách 10 až 42 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. (do 21. augusta 2016 INA Kysuce, spol. s r.o., ďalej len „Spoločnosť“), registrovaná v Slovenskej republike, bola založená ako akciová spoločnosť dňa 14. júna 1999 a do obchodného registra bola zapísaná 22. júna 1999 (Obchodný register Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka 60190/L).

Na základe rozhodnutia jediného vlastníka bola právna forma Spoločnosti v roku 2013 zmenená z akciovkej spoločnosti na spoločnosť s ručením obmedzeným. Zápis do obchodného registra bol vykonaný dňa 25. septembra 2013. Vlastné imanie Spoločnosti po zmene právnej formy ostalo nezmenené. Vzhľadom na to, že zákon pre spoločnosť s ručením obmedzeným nestanovuje povinnosť zriadiť dozornú radu, jediný vlastník po zmene právnej formy rozhodol o zrušení dozornej rady. V roku 2017 bola dozorná rada znovu vytvorená.

Na základe rozhodnutia jediného vlastníka došlo k zmene názvu Spoločnosti z INA Kysuce, spol. s r.o. na Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. od 22. augusta 2016.

Identifikačné číslo Spoločnosti je 36 386 553, daňové identifikačné číslo je 20 20 133 137.
Adresa sídla Spoločnosti je Dr. G. Schaefflera 1, 024 01 Kysucké Nové Mesto, Slovenská republika.

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

Štatutárny orgán:

Ing. Jaroslav Patka, PhD., konateľ
Ing. Miloš Šplhák, MBA, konateľ

Dozorná rada:

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

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je vývoj a výroba valivých ložísk a príslušenstva.

Schaeffler Kysuce, 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.

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v roku 2018 bol 5 138 (2017: 5 000), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 28 (2017: 28). Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2018 bol 5 095 (2017: 5 051), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 27 (2017: 28).

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

Vyhlasenie 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 Kysuce, 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 vypracovaná 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 nižšie, 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	73 596	0	0	73 596
Nerozdelený zisk	60 434	0	0	60 434

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 dovolená, 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 nájomov 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 nájmy, ktoré sa vyhodnotili ako stratové. Namiesto toho Spoločnosť vykáže platby z nájomného v rámci záväzkov z prenájmu.

So zavedením štandardu IFRS 16 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 1 788 tisíc EUR a nový majetok vo výške 1 788 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 multinationálnom 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. Závazky 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 poisťno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady diskontných sadzieb, budúceho rastu miezd, úmrtnosti alebo fluktuácie. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty. 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 nevyказuje vo výkaze finančnej pozície Spoločnosti. Platby na základe operatívneho prenájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu.

c) následné náklady

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

d) odpisovanie

Nehnutelnosti, 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 výrobných kapacít.

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 nesplatenej 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	82 923	82 923
Peniaze a peňažné ekvivalenty	Pôžičky a pohľadávky	Obstarávacia hodnota	116	116
Pôžička zo skupiny	Ostatné finančné záväzky	Ostatné finančné záväzky	101 000	101 000
Záväzky z obchodného styku	Ostatné finančné záväzky	Ostatné finančné záväzky	68 176	68 176

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 oneskorovanie sa v platiach.

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

Účtovná 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 nespôsobilá 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 nevykonalnosti. 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.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky 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 vykazanou 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 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.

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.

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 Združením zamestnancov Schaeffler Kysuce, 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	117 817	410 377	47 752	575 946
Prírastky	2 107	12 751	36 158	51 016
Úbytky	0	-2 754	-28	-2 782
Presuny	985	44 132	-45 117	0
K 31. decembru 2017	120 909	464 506	38 765	624 180
K 1. januáru 2018	120 909	464 506	38 765	624 180
Prírastky	132	6 100	30 393	36 625
Úbytky	0	-1 284	-42	-1 326
Presuny	563	27 598	-28 161	0
K 31. decembru 2018	121 604	496 920	40 955	659 479
Oprávky				
K 1. januáru 2017	54 539	278 595	0	333 134
Odpisy za rok	4 886	37 149	0	42 035
Zníženie hodnoty majetku/ Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-1 915	0	-1 915
Presuny	0	0	0	0
K 1. januáru 2018	59 425	313 829	0	373 254
Odpisy za rok	4 947	42 486	0	47 433
Zníženie hodnoty majetku/ Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-1 230	0	-1 230
Presuny	0	0	0	0
K 31. decembru 2018	64 372	355 085	0	419 457
Účtovná zostatková hodnota				
K 31. decembru 2017	61 484	150 677	38 765	250 926
K 31. decembru 2018	57 232	141 835	40 955	240 022

K 31. decembru 2017 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 205 750 tis. EUR. K 31. decembru 2018 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní hmotný dlhodobý majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 231 456 tis. EUR.

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

- poistenie budov do výšky 139 724 tis. EUR,
- poistenie strojov a zariadení do výšky 409 843 tis. EUR.

2. Nehmotný majetok

	Softvér a ostatný nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2017	4 963	0	4 963
Prírastky	32	0	32
Úbytky	0	0	0
Presuny	17	0	17
K 1. januáru 2018	5 012	0	5 012
Prírastky	12		12
Úbytky			0
Presuny			0
K 31. decembru 2018	5 024	0	5 024
Amortizácia			
K 1. januáru 2017	4 954	0	4 954
Amortizácia za rok	6	0	6
Úbytky	0	0	0
K 1. januáru 2018	4 960	0	4 960
Amortizácia za rok	20	0	20
Úbytky	0	0	0
K 31. decembru 2018	4 980	0	4 980
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2017 v tis. EUR	52	0	52
K 31. decembru 2018 v tis. EUR	44	0	44

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	32 849	27 364	32 580	27 775
Nedokončená výroba	28 960	28 192	23 071	22 565
Hotové výrobky	18 388	17 940	17 300	15 884
	80 197	73 496	72 951	66 224

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

	Stav 31.12.2017	Tvorba	Zrušenie / Rozpustenie	Stav 31.12.2018
Opravné položky:				
K materiálu	4 806	678	0	5 484
K nedokončenej výrobe	505	263	0	768
K hotovým výrobkom	1 416	0	967	449
Opravná položka spolu	6 727	941	967	6 701

Zásoby sú poistené v HDI Global SE. Poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poistná suma zásob je 72 890 tis. EUR.

4. Krátkodobé pohľadávky

Analýza pohľadávok:

	31.12.2018	31.12.2017
Pohľadávky z obchodného styku		
voči tretím stranám	2 214	2 134
mínus: opravná položka na pochybné pohľadávky	-1 183	-1 183
voči spriazneným stranám (poznámka č. 26)	56 083	59 924
Cash pooling	18 759	17 671
Pohľadávky z precenenia menových derivátov (poznámka č. 11)	10	0
Finančné pohľadávky	75 883	78 546
Pohľadávky z titulu dane z príjmu	0	847
Ostatné pohľadávky	272	168
Pohľadávky z titulu DPH	94	140
Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	6 571	1 365
Náklady a príjmy budúcich období	113	119
Nefinančné pohľadávky	7 050	2 639
Krátkodobé pohľadávky spolu	82 933	81 185

V roku 2018 Spoločnosť využívala finančný nástroj cashpooling. 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.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Peňažná hotovosť a ceniny	0	0
Bankové účty v mene USD	116	1 037
Spolu	<u>116</u>	<u>1 037</u>

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 900 tis. EUR.

6. Vlastné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2018 vo výške 36 040 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 66 388 tis. EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond je vo výške 7 208 tis. EUR (31. december 2017: 7 208 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 74 382 tis. EUR k 31. decembru 2018 (31. december 2017: 60 434 tis. EUR) predstavuje výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 60 434 tis. EUR a výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 13 948 tis.

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 11 583 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 13 948 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Úvery a pôžičky

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
<i>Dlhodobé pôžičky</i>	20 000	81 000
<i>Krátkodobé pôžičky</i>	81 000	42 000
<i>Pôžičky spolu</i>	101 000	123 000
z toho: Pôžičky od spriaznených strán (poznámka č. 26)	101 000	123 000

Spoločnosť k 31. decembru 2018 vykázala 3 krátkodobé pôžičky v celkovej výške 81 000 tis. EUR, z čoho 30 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,4700781% a splatnosťou 28. marca 2019, 25 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,5141137% a splatnosťou 28. novembra 2019 a 26 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,3577075% so splatnosťou 28. novembra 2019. 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 0,4290882%.

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

Odsúhlasenie pohybov záväzkov s peňažnými tokmi vyplývajúcimi z finančných činností:

	<u>Iné úvery a pôžičky</u>
Stav k 1. januáru 2018	123 000
Pôžičky prijaté od spriaznených osôb	440 000
Pôžičky splatené spriazneným osobám	-462 000
Spolu zmeny z finančných peňažných tokov	101 000
Nákladový úrok	490
Zaplatené úroky	-490
Stav k 31. decembru 2018	101 000

8. Závazky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Závazky z obchodného styku	68 176	65 181
Neufakturované dodávky materiálu a služieb	8 934	6 411
Ostatné fin. záväzky	236	261
Finančné záväzky	77 346	71 853
Závazky z titulu DPH	4 357	5 091
Závazky voči zamestnancom a inšt. sociálneho zabezpečenia	20 252	21 328
Závazky z dane z príjmu zamestnancov	1 040	958
Ostatné nefin. záväzky	4	5
Nefinančné záväzky	25 653	27 382
Závazky z obchodného styku a ostatné kr. záväzky	102 999	99 235

Závazky 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 a ostatných krátkodobých záväzkov je suma 6 349 tis. EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2017: 9 071 tis. EUR).

Po ukončení účtovania do roku 2018 bolo vykonané porovnanie zaúčtovanej predpokladanej výšky neufakturovaných dodávok materiálu a služieb s vplyvom na náklady so zaúčtovanými faktúrami súvisiacimi s rokom 2018. Pôvodne zaúčtovaná suma neufakturovaných dodávok vo výške 5 299 tis. EUR bola zrealizovaná na sumu 3 438 tis. EUR.

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

9. Dlhodobé rezervy

	<u>31.12.2017</u>	<u>Použitie</u>	<u>Precenenie</u>	<u>Tvorba</u>	<u>31.12.2018</u>
Rezerva na odchodné (poznámka č. 23)	5 947	-66	-70	728	6 539
Rezerva na prémie	5	0	0	0	5
Spolu	5 952	-66	-70	728	6 544

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	<u>5 947</u>	<u>5 169</u>
Vo výkaze ziskov a strát		
Náklady na súčasné služby	661	591
Náklady na minulé služby	-46	-44
Úrokové náklady	113	88
	<u>728</u>	<u>635</u>
Vo výkaze komplexného výsledku		
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z:		
zmeny demografických predpokladov	0	0
zmeny finančných predpokladov	0	48
vyplývajúce z praxe	-70	179
	<u>-70</u>	<u>227</u>
Iné		
Vyplatené požitky	-66	-84
	<u>-66</u>	<u>-84</u>
Stav k 31. decembru	<u>6 539</u>	<u>5 947</u>

10. Ostatné dlhodobé záväzky

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond a záväzky z finančného leasingu.

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Finančný leasing	35	241
Sociálny fond	50	70
Spolu	<u>85</u>	<u>311</u>

Tvorba a použitie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Začiatkový stav sociálneho fondu	70	176
Tvorba na ťarchu nákladov	1226	1 123
Čerpanie	1246	1 229
Konečný zostatok sociálneho fondu	<u>50</u>	<u>70</u>

11. Finančné deriváty

	31.12.2018		31.12.2017	
	Aktíva	Pasíva	Aktíva	Pasíva
Reálna hodnota menových forwardov	10	231	0	336
Z toho:				
Dlhodobé	0	0	0	0
Krátkodobé	10	231	0	336

Menové deriváty

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

	31.12.2018	31.12.2017
Menové forwardy	14 120	10 800

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

V roku 2018 Spoločnosť zafixovala derivátové obchody, pričom menové deriváty na zabezpečenie peňažných tokov mali k 31. decembru 2018 finálne zápornú reálnu hodnotu vo výške 221 tis. EUR (aktíva= 10 tis. EUR, pasíva= 231 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	609 602	555 451
Krúžky, výkovky	17 981	23 488
Služby konštrukcie a špeciálnych strojov	12 630	19 989
Tržby za výrobky spolu	640 213	598 928
Kooperácie	243	35
Ostatné služby	8 218	8 744
Tržby za služby spolu	8 461	8 779
Tržby za vlastné výkony celkom	648 674	607 707

Tržby za výrobky 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	7 182	7 199	206	450	7 388	7 649
Nemecko	630 416	590 451	7 736	7 764	638 152	598 215
Európska únia (okrem SR a Nemecka)	2 466	929	212	195	2 678	1 124
Iné	149	349	307	370	456	719
Spolu	640 213	598 928	8 461	8 779	648 674	607 707

13. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Výnosy IC – provízia za poskytnutie záložného práva (AVAL)	364	364
Výnosy – vyslaní zamestnanci	5 610	5 499
Ostatné	462	280
Spolu	<u>6 436</u>	<u>6 143</u>

14. Aktivácia

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Vlastná výroba náradia	2 188	1 861
Aktivácia hmotného majetku	2 262	2 333
Ostatné	183	176
Spolu	<u>4 633</u>	<u>4 370</u>

15. Služby

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Služby kooperácie	-32 838	-29 095
Preprava	-16 053	-11 766
Opravy a udržiavanie	-7 632	-5 390
Nájomné skladových priestorov v Nemecku	-3 411	-3 303
IT služby	-1 500	-3 409
Projektové náklady	-4 853	-3 453
Cestovné	-1 315	-1 604
Náklady na likvidáciu odpadu	-861	-840
Poradenstvo	-138	-206
Ostatné nájomné a licencie	-518	-603
Školenia	-512	-717
Telefón a dátové služby	-215	-226
Reprezentačné náklady	-221	-211
Ostatné služby	-16 297	-16 442
Spolu	<u>-86 364</u>	<u>-77 265</u>

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť KPMG v roku 2018 za audítorské služby 65 tis. EUR (2017: 61 tis. EUR).

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	-56	-52
Iné uisťovacie služby	-8	-8
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	-1	-1
Spolu	<u>-65</u>	<u>-61</u>

16. Mzdy a odvody

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mzdové náklady	-97 241	-89 653
Náklady na sociálne zabezpečenie	-33 248	-30 915
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-2 287	-2 042
Ostatné náklady na zamestnancov	-3 491	-3 163
Spolu	<u>-136 267</u>	<u>-125 773</u>

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

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Mzdové náklady	-1 823	-1 746
Náklady na sociálne zabezpečenie	-645	-623
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-55	-53
Ostatné náklady na zamestnancov	-31	-30
Spolu	<u>-2 554</u>	<u>-2 452</u>

17. Ostatné prevádzkové náklady, netto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Ostatné manká a škody	-34	-28
Poistenie majetku	-749	-705
Dane a poplatky	-261	-280
(Zisk/strata) z predaja majetku	-83	57
Opravné položky k pohľadávkam (netto)	0	0
Ostatné náklady	-207	-155
Spolu	<u>-1 334</u>	<u>-1 111</u>

18. Ostatné finančné výnosy (náklady), netto

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Bankové a finančné poplatky	-33	-34
Kurzové rozdiely z obchodnej činnosti, netto	-180	74
Kurzové rozdiely z derivátov realizované, netto	-485	34
Kurzové rozdiely z derivátov nerealizované, netto	115	-1 277
Spolu	<u>-583</u>	<u>-1 203</u>

19. Daň z príjmu

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Splatná daň bežné obdobie	-3 870	-3 062
Splatná daň minulé obdobia	278	-71
Odložená daň	-60	-24
Daň z príjmov za bežný rok	<u>-3 652</u>	<u>-3 157</u>

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

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	<u>2018</u>	<u>2018</u>	<u>2017</u>	<u>2017</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením		17 600		14 740
Úprava výsledku hospodárenia podľa slovenských predpisov		<u>1 775</u>		<u>3 591</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením		19 375		18 331
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21,00%	4 069	21,00%	3 850
Daňový efekt:				
daňovo neuznaných nákladov	2,30%	405	1,40%	206
výnosov nepodliehajúcich dani	-0,95%	-168	-1,22%	-180
Daňová úľava vyplývajúca zo štátnej pomoci	-2,48%	-436	-5,52%	-814
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov	0,34%	60	0,16%	24
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	-1,58%	<u>-278</u>	0,48%	<u>71</u>
	<u>20,75%</u>	<u>3 652</u>	<u>21,42%</u>	<u>3 157</u>

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

	Rozdiel daňovej a úctovnej zostatkovej hodnoty majetku	Ocenenie zásob	Štátna pomoc	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2017	<u>-6 751</u>	<u>1 354</u>	<u>1 195</u>	<u>3 337</u>	<u>-865</u>
Zaučtované do výkazu ziskov a strát	214	58	-833	536	-25
Zaučtované do vlastného imania				48	48
K 31. decembru 2017	<u>-6 537</u>	<u>1 412</u>	<u>362</u>	<u>3 921</u>	<u>-842</u>
Zaučtované do výkazu ziskov a strát	131	-5	-362	177	-59
Zaučtované do vlastného imania				-15	-15
K 31. decembru 2018	<u>-6 406</u>	<u>1 407</u>	<u>0</u>	<u>4 083</u>	<u>-916</u>

Niektoré odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne zúčtovali v súlade s účtovnou zásadou Spoločnosti. K 31. decembru 2018 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktoré by boli k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Ministerstvo hospodárstva schválilo v roku 2014 Spoločnosti investičnú pomoc na realizáciu investičného zámeru „Rozšírenie závodu na výrobu guľčkových ložísk pre automobilový a iný priemysel“ vo forme úľavy na dani z príjmu v maximálnej nominálnej výške 3 360 tis. eur. Časť daňovej úľavy vo výške 183 tis. eur bola využitá v zdaňovacom období 2014, časť vo výške 899 tis. bola využitá v zdaňovacom období 2015, časť vo výške 1 102 tis. bola využitá v zdaňovacom období 2016 a za rok 2017 bola využitá daňová úľava vo výške 740 tis. V roku 2018 spoločnosť predpokladá doplnenie daňovej úľavy vo výške 436 tis. EUR. Suma reálne uplatnenej výšky daňovej úľavy bude upresnená po podaní daňového priznania za rok 2018.

K nepoužitej časti daňovej úľavy bola účtovaná odložená daňová pohľadávka v plnej výške, nakoľko vedenie Spoločnosti je presvedčené, že daňovú úľavu vyčerpá v plnej výške v súlade s pravidlami čerpania. Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane.

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Odložené daňové záväzky	-6 407	-5 288
Odložené daňové pohľadávky	<u>5 490</u>	<u>4 446</u>
Spolu	<u>-917</u>	<u>-842</u>

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 134 753 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 42 309 tis. EUR.

Zároveň Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vyplývajúci zo zmlúv uzavretých na rok 2019 s dodávateľmi plynu, energie a telekomunikačných služieb na odber minimálneho množstva energií a služieb vo výške 5 708 tis. EUR.

Spoločnosť taktiež eviduje budúce záväzky do jedného roku podmienené vystavenými objednávkami vo výške 260 300 tis. EUR.

22. Dohody o operatívnom prenájme

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na operatívny prenájom vozidiel. Prenájom za rok 2018 bol vo výške 407 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 3 300 tis. EUR (2017: 3 303 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 manažerskej zmluve.

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

Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Diskontná sadzba	1,9 % p.a.	1,9 % p.a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2019: 5,0% 2020: 4,0% ďalšie roky: 4,0%	2018: 6,9% 2019: 5,0% ďalšie roky: 4,0%

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	10	10	0	0
Ostatný finančný majetok	4	19 031	19 031	17 839	17 839
Finančný majetok		19 041	19 041	17 839	17 839
Dlhodobá pôžička	7	20 000	20 000	81 000	81 000
Ostatné dlhodobé záväzky	10	85	85	311	311
Deriváty	11	231	231	336	336
Krátkodobá pôžička	7	81 000	81 000	42 000	42 000
Ostatné krátkodobé fin. záväzky	8	9 171	9 171	6 672	6 672
Finančné záväzky		110 487	110 487	130 319	130 319

IFRS 13 stanovuje 3 úrovne hierarchie reálnych hodnôt:

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

	2018			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Deriváty	0	10	0	10
Ostatný finančný majetok	0	19 031	0	19 031
Finančný majetok	0	19 041	0	19 041
Dlhodobá pôžička		20 000		20 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	85	0	85
Deriváty	0	231	0	231
Krátkodobá pôžička	0	81 000		81 000
Ostatné krátkodobé fin. záväzky	0	9 171	0	9 171
Finančné záväzky	0	110 487	0	110 487

2017

	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Deriváty	0	0	0	0
Ostatný finančný majetok	0	17 839	0	17 839
Finančný majetok	0	17 839	0	17 839
Dlhodobá pôžička		81 000		81 000
Ostatné dlhodobé záväzky	0	311	0	311
Deriváty	0	336	0	336
Krátkodobá pôžička	0	42 000		42 000
Ostatné krátkodobé fin. záväzky	0	6 672	0	6 672
Finančné záväzky	0	130 319	0	130 319

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	15	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-619	0
Finančné deriváty	-370	0	0
Spolu	-370	-604	0

	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	14	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-648	0
Finančné deriváty	-1 242	0	0
Spolu	-1 242	-634	0

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, 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 z obchodného styku 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
	<u>2018</u>	<u>2017</u>
V lehote splatnosti	57 069	60 872
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	0	2
nad 30 dní	1 183	1 184
Úvery a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	<u>58 252</u>	<u>62 058</u>

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
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 183	-1 183	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	<u>1 183</u>	<u>-1 183</u>	<u>0</u>

31.12.2017

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

	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 183	-1 183	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	<u>1 183</u>	<u>-1 183</u>	<u>0</u>

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:

	<u>2018</u>	<u>2017</u>
Krátkodobé úverové zdroje	81 000	42 000
Dlhodobé úverové zdroje	20 000	81 000
Dostupné úverové zdroje spolu	<u>101 000</u>	<u>123 000</u>

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 31.12.2018 bol odvedený do cashpoolingu.

Analýza rizika likvidity

	Finančný majetok		Finančné záväzky	
	2018	2017	2018	2017
Na požiadanie	116	1 037	0	0
Do 1 mesiaca	75 190	78 029	51 736	61 803
Od 1 do 3 mesiacov	686	521	54 236	21 472
Od 3 do 12 mesiacov	279	77	52 592	30 909
Od 1 do 5 rokov	0	87	20 099	81 316
Nešpecifikované	0	0	0	0
Spolu	76 271	79 751	178 663	195 500

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

2018

	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	20 000	20 107	-	-	-	87	20 020
Ostatné dlhodobé záväzky	85	85	-	-	-	-	85
Záväzky z obchodného styku	68 176	68 176	-	42 777	24 185	1 200	14
Deriváty	231	231	-	25	51	155	-
Krátkodobá pôžička	81 000	81 238	-	-	30 034	51 204	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	9 171	9 171	-	8 934	-	237	-
Spolu	178 663	179 008	-	51 736	54 270	52 883	20 119

2017

	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	81 000	81 605	-	-	-	368	81 237
Ostatné dlhodobé záväzky	311	311	-	-	-	-	311
Záväzky z obchodného styku	65 181	65 181	-	43 358	21 408	410	5
Deriváty	336	336	-	33	64	239	-
Krátkodobá pôžička	42 000	42 063	-	12 000	-	30 063	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	6 672	6 672	-	6 412	-	260	-
Spolu	195 500	196 168	-	61 803	21 472	31 340	81 553

Z prehľadu vyššie je zrejmé, že existuje rozdiel v splatnosti pohľadávok a záväzkov. Tento rozdiel plánuje Spoločnosť eliminovať hlavne predajom zásob a 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)	101 000	123 000
Peniaze a peňažné ekvivalenty	116	-1 037
Čistý dlh	101 116	121 963
Vlastné imanie (ii)	183 751	169 748
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	55,03%	71,85%

(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 a zabezpečovacie 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	INA -IRF Schaeffler France SAS, FR	5 725	5 403	3	0
6	06 INA -IBL Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	0	4
10	Schaeffler Sverige AB, SE	0	0	0	-1
13	INA -IBJ Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	125	0	0	0
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG, DE	1	0	0	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l., IT	0	0	0	1
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	1 378	1 359	2 165	448
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	-2	0	0	0
50	Schaeffler Brasil Ltda., BR	10	0	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	0	11
56	Schaeffler Canada Inc., CA	-5	1 618	11	6
57	Schaeffler Schweiz GmbH, CH	0	64	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	98 977	102 722	632 355	592 631
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	0	-7
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	82	7	0	3
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	389	-42	0	99
86	Schaeffler AG, DE	2	53	0	0
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	1	3	0	116
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	2 237	2 263	7 627	7 499
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	54	19	400	109
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	1	3	0	0
203	FAG Industrial Services GmbH, DE	3	1	0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	53	40	84	404
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	40	53	5	1
270	Schaeffler Aerospace USA Corporation, US	4	118	0	0
289	Schaeffler (Ningxia) Co., Ltd., CN	0	0	11	1
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	67	13	2	0
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	8	30	82	272
Spolu		109 150	113 727	642 745	601 597

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2018	2017	2018	2017
4	INA -IRF Schaeffler France SAS, FR	139	103	28	61
6	06 INA -IBL Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	6	109
13	INA -IBJ Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	0	0	19	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l., I	0	0	0	5
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	0	1
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	559	509	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	11	176	283
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	8 769	9 778	7 739	7 623
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	2	2
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	2	2	60	47
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	48	0	0	0
86	Schaeffler AG, DE	27	13	0	0
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	7	1	3	10
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	770	597	206	450
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	3	1	5	5
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	0	3	2	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd., CN	0	0	110	48
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG, DE	0	0	8	92
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	8	2	165	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	0	0	2	2
289	Schaeffler (Ningxia) Co., Ltd., CN	0	0	0	22
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	0	2	0
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	0	0	16
303	PStec Automation and Service GmbH, DE	3	0	0	0
336	Schaeffler Elfershausen AG & Co. KG, DE	0	0	0	2
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	82	0	0	0
Spolu		10 417	11 020	8 533	8 778

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádz. náklady		Ostatné prevádz. výnosy	
		2018	2017	2018	2017
4	INA -IRF Schaeffler France SAS, FR	0	0	46	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	17	20
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	0	0	13	14
50	Schaeffler Brasil Ltda., BR	0	0	16	0
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	90	58
56	Schaeffler Canada Inc., CA	0	0	0	8
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	0	0	4448	4535
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	0	440	107
86	Schaeffler AG, DE	757	712	0	375
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	0	0	8	14
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	0	0	228	147
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	0	0	0	13
189	Schaeffler Holding (China) Co., Ltd., CN	0	0	45	45
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	0	0	150	2
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	0	0	5
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	0	22	22
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	0	0	793	0
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	0	0	348	774
362	Schaeffler Mexico Servicios, S. de R.L. de C.	0	0	67	0
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO, RU	0	0	1	0
Spolu		757	712	6732	6139

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup hmotného majetku		Výnosy z predaja hmotného majetku	
		2018	2017	2018	2017
4	Schaeffler France SAS, FR	481	1 502	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	0	2
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	17	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	2 912	17 006	0	33
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	431	0	0	50
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	0	0	70	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	0	0	12
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	0	0	0	5
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	0	0	0	820
Spolu		3 824	18 525	70	923

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohľadávky		Závazky	
		2018	2017	2018	2017
4	INA -IRF Schaeffler France SAS, FR	9	4	117	263
13	INA -IBJ Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	15	0	49	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	11	1	53	65
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	4	1	6	-31
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	103	122	0	11
56	Schaeffler Canada Inc., CA	3	4	-6	5
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	53 777	56 606	4 948	8 006
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	8	34	11	5
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	16	161	623	0
86	Schaeffler AG, DE	0	0	452	411
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	5	9	0	0
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	1 000	2 280	422	457
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	206	0	17	1
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	0	0	0	3
189	Schaeffler Holding (China) Co., Ltd., CN	12	11	0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd., CN	39	24	0	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG, DE	0	29	0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	18	18	1	2
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	118	2	2	0
270	Schaeffler Aerospace USA Corporation, US	0	0	0	3
289	Schaeffler (Ningxia) Co., Ltd., CN	0	22	0	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	13	0	0
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	19	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	570	0	18	4
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	144	564	77	0
Spolu		56 058	59 924	6 790	9 205

Číslo	Partnerská spoločnosť	Splatenie pôžičky, úroky z pôžičky		Prijatie pôžičky	
		2018	2017	2018	2017
35	Industriewerk Schaeffler INA- Ingenieurdienst GmbH	462 480	286 535	440 000	298 000
Spolu		462 480	286 535	440 000	298 000

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cashpooling pohľadávka		Prijatá pôžička zostatok	
		2018	2017	2018	2017
35	Industriewerk Schaeffler INA- Ingenieurdienst GmbH	18 759	17 671	101 000	123 000
Spolu		18 759	17 671	101 000	123 000

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.