



SHAPING OUR FUTURE

# **VÝROČNÁ SPRÁVA**

## **za rok 2018**

**Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.**  
**Kysucké Nové Mesto**

**Jún 2019**

## **OBSAH**

1. Informácie o spoločnosti
2. Rozhodnutie jediného spoločníka urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia
3. Hlavné výsledky a vybrané údaje výkazu finančnej pozície a výkazu ziskov a strát za roky 2018 a 2017
4. Správa o podnikateľskej činnosti Schaeffler Kysuce v roku 2018 a prognózy ďalšieho rozvoja spoločnosti
5. Účtovná závierka za rok 2018 vrátane správy nezávislého audítora o jej overení
6. Správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou za rok 2018

## **1. Informácie o spoločnosti**

Spoločnosť bola založená 14. júna 1999 a bola zapísaná do Obchodného registra 22. júna 1999 pod názvom INA Kysuce, a. s. u Okresného súdu Žilina, oddiel Sa, vložka číslo 10193/L.

Na základe rozhodnutia jediného vlastníka bol dňa 22.08.2016 zmenený názov spoločnosti z INA Kysuce, spol. s r.o. na

**Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.**

Zápis do Obchodného registra bol vykonaný dňa 22. augusta 2016 u Okresného súdu Žilina, oddiel Sro, vložka číslo 60190/L.

IČO: 36 386 553

### **Sídlo spoločnosti je**

Dr. G. Schaefflera 1, 024 01 Kysucké Nové Mesto

### **Predmet podnikania**

- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj konečným spotrebiteľom (maloobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- kúpa tovaru za účelom jeho ďalšieho predaja a predaj iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- sprostredkovateľská činnosť;
- vývoj a výroba valivých ložísk a príslušenstva;
- výroba, vývoj a opravy strojov a strojných zariadení;
- výroba nástrojov;
- kovanie, lisovanie, rezanie a valcovanie kovov;
- frézovanie, sústruženie a iné obrábanie kovov;
- povrchová úprava kovov;
- personálne poradenstvo mimo právny rámec sprostredkovania zamestnania;
- vedenie účtovníctva;
- kancelárske a sekretárske služby vrátane kopírovacích a rozmnožovacích služieb;
- činnosť organizačných a ekonomických poradcov;
- spracovanie údajov;
- podnikateľské poradenstvo;
- zabezpečovanie služieb potrebných na prevádzku objektov, zariadení a budov;
- čistenie budov;
- upratovacie práce;
- výroba vojenského materiálu (mimo zbraní a streliva);
- obchodovanie s vojenským materiálom.

### **Základné imanie**

Základné imanie spoločnosti je vo výške 36 040 tis. EUR a k termínu zostavenia účtovnej závierky bolo splatené v plnej výške.

Jediným vlastníkom spoločnosti je Industriewerk Schaeffler INA - Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, SRN.

## **Zakladateľská listina**

Spoločnosť bola založená ako akciová spoločnosť zakladateľskou listinou dňa 14. júna 1999 v zmysle § 154 a nasl. Obchodného zákonníka jednorazovo podľa § 172 Obchodného zákonníka. Ako akciová spoločnosť sa riadila schválenými stanovami.

Rozhodnutím jediného vlastníka o zmene právnej formy na spoločnosť s ručením obmedzeným zo dňa 17.9.2013 boli stanovy zrušené a všetky záležitosti spoločnosti sú upravené v zakladateľskej listine.

Rozhodnutím jediného spoločníka o zmene názvu spoločnosti zo dňa 16.8.2016 bol zmenený názov spoločnosti na Schaeffler Kysuce spol. s r.o.

## **Obchodný rok**

Obchodným rokom je kalendárny rok.

## **Orgány spoločnosti**

Orgánmi spoločnosti sú valné zhromaždenie a konatelia. Valné zhromaždenie je najvyšším orgánom spoločnosti. Schvaľuje uznesenia, individuálnu účtovnú závierku ako aj rozhodnutie o použití výsledku hospodárenia.

## **Štatutárny orgán spoločnosti**

Štatutárnym orgánom spoločnosti sú konatelia Ing. Jaroslav Patka a Ing. Miloš Šplhák.

## **Daňová štruktúra**

Na účely zdanenia vyhotovuje spoločnosť daňové priznanie podľa slovenských predpisov. Spoločnosť je registrovaná na platenie nasledovných daní:

- daň z príjmov právnických osôb;
- daň zo závislej činnosti a funkčných požitkov;
- daň z pridanej hodnoty;
- daň z nehnuteľností;
- daň z motorových vozidiel.

## **Udalosti osobitného významu**

Po ukončení účtovného obdobia, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, nenastali žiadne udalosti osobitného významu, ktoré by mali vplyv na rozhodovanie alebo hospodárenie spoločnosti.

## **Obstarávanie cenných papierov**

Spoločnosť neobstarávala v období, za ktoré sa vyhotovuje výročná správa, žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely z akcií, ani obchodné podiely materskej spoločnosti.

## **Organizačné zložky v zahraničí**

Spoločnosť Schaeffler Kysuce spol. s r.o. nemá vlastnú organizačnú zložku v zahraničí.

## Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie

Systém environmentálneho manažérstva (EMS) je nezastupiteľnou súčasťou integrovaného manažérskeho systému v spoločnosti. Základom jeho budovania sú ciele a j politika EHS skupiny Schaeffler. Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. nechápe ochranu životného prostredia len ako dodržiavanie zákonov, ale ako vlastnú iniciatívu a zodpovednosť voči spolupracovníkom a spoločnosti.

Pre budovanie a udržiavanie systému environmentálneho manažérstva je menovaný zmocnenec pre životné prostredie (ŽP), ktorý koordinuje činnosť v oblasti ochrany ŽP, spolupracuje pri plnení prijatých environmentálnych cieľov a opatrení. Pravidelne informuje vedenie spoločnosti i verejnosť o stave životného prostredia vo firme a o pokroku prijatých opatrení.

Vedenie závodu sa pravidelne zaoberá relevantnými otázkami ŽP a operatívne riadi proces sústavného zlepšovania EMS v závode.

Funkčnosť celého systému je každý rok preverovaná interným auditom EMS vykonávaným pracovníkmi Kompetenčného centra ŽP a BOZP a regionálnym koordinátorom a každé tri roky externým auditom EMS, ktorý vykonáva externá certifikačná organizácia.

V roku 2002 získala spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. certifikát v zmysle EN ISO 14001.

V roku 2017 bola spoločnosť certifikovaná v zmysle novej normy ISO 14001:2015. To svedčí o funkčnosti systému environmentálneho manažérstva.

V roku 2007 Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. splnila požiadavky nariadenia Európskeho parlamentu a Rady /ES/ č. 761/2001, ktorým sa umožňuje dobrovoľná účasť organizácií v schéme Európskeho spoločenstva pre environmentálne manažérstvo a audit (EMAS).

V roku 2013 bol na základe európskeho Nariadenia /ES/ č. 1221/2009 realizovaný proces združenej registrácie Schaeffler v schéme EMAS v Nemecku pod registračným číslom DE-158-00016. Táto registrácia zahŕňa závody Schaeffler vrátane Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.

Každoročne zverejňujeme aktuálne informácie o našich aktivitách a všetkých relevantných údajoch pre oblasť ŽP v Environmentálnom vyhlásení, ktorého znenie overuje externý environmentálny overovateľ (auditor). Všetky relevantné ukazovatele sú zverejnené na internetovej stránke našej spoločnosti.

V roku 2009 získala spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. aj certifikát v zmysle OHSAS 18001.

V roku 2015 získala spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. aj certifikát v zmysle EN ISO 50001.

Spoločnosť Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. zavedením prvkov systému energetického manažmentu do praxe zvyšuje efektívnosť využívania energií a médií v závode, čo úzko súvisí aj s ochranou ŽP.

Klienti spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. spolu s certifikátmi ISO 14001, OHSAS 18001 a ISO 50001 dostávajú aj ubezpečenie, že majú po svojom boku zodpovedného a vzorného partnera, ktorý vie, že aktívna ochrana ŽP, aktivity v oblasti BOZP a energetického manažmentu upevňujú úspech podniku. Pravidelné audity v našom závode sú vykonávané aj zo strany zákazníkov, ktorých zaujíma funkčnosť nami vybudovaných systémov manažérstva či už v oblasti kvality alebo ŽP, BOZP, energetiky.

Kompetentné orgány štátnej správy (Slovenská inšpekcia ŽP, Okresný úrad) tiež kontrolujú závod z hľadiska dodržiavania legislatívy platnej pre oblasť ŽP. Pravidelne sú vykonávané kontroly v oblasti ochrany ovzdušia, vôd, odpadového hospodárstva, komplexné kontroly v zmysle zákona o závažných priemyselných haváriách. Doteraz neboli zistené závažné porušenia ustanovení platných zákonov.

Len pomocou konkrétnych a realisticky vytýčených cieľov je možné chrániť ŽP z dlhodobého pohľadu.

V horizonte 3 rokov sú najvyšším vedením Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. prijímané dlhodobé environmentálne ciele pre oblasť ŽP, ktoré vyplývajú z významných environmentálnych aspektov. Tie sú každoročne rozpracované do krátkodobých cieľov a environmentálnych programov. Počas celého roka vedenie Schaeffler Kysuce podporuje plnenie a realizáciu týchto cieľov, či už zabezpečením finančných zdrojov alebo pravidelným záujmom o stav ich plnenia a realizácie. Proces neustáleho zlepšovania aj v oblasti ŽP sa stal dôležitou súčasťou stratégie rozvoja závodu.

Každý výrobný proces má vplyv na životné prostredie: vznikajú odpady, odpadové vody, emisie spotrebávajú sa energie a pod. Jedným z najväčších cieľov ochrany životného prostredia je zamedzenie vzniku negatívnych vplyvov na životné prostredie, resp. udržanie nevyhnutných vplyvov na najnižšie možnej úrovni v zmysle zásad trvalo udržateľného rozvoja. S tým úzko súvisí environmentálne správanie organizácie.

Environmentálne vplyvy závodu sa pravidelne a opakovane hodnotia. Pri tomto hodnotení sa zohľadňuje ich významnosť.

O všetkých aktivitách v oblasti OŽP je informovaná aj široká verejnosť prostredníctvom internetovej stránky našej spoločnosti.

Naším cieľom je systémom neustáleho zlepšovania, zavádzaním mnohých preventívnych opatrení a riadením všetkých procesov relevantných z pohľadu ŽP, chrániť a zveľaďovať životné prostredie, pretože sme i my jeho súčasťou.

### **Náklady na výskum a vývoj**

Spoločnosť, ako zmluvný výrobca, vykonáva v tejto funkcii tiež služby v oblasti výskumu a vývoja pre objednávateľa - Schaeffler Technologies AG & Co. KG. Za výkon týchto služieb dostáva dohodnutú odmenu.

## **2. Rozhodnutie jediného spoločníka urobené pri výkone pôsobnosti valného zhromaždenia**

Jedinému spoločníkovi spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., a to spoločnosti Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst, GmbH, ktorý vykonáva pôsobnosť valného zhromaždenia, bol predložený návrh na:

- schválenie ročnej účtovnej závierky za rok 2018 ako aj návrh na rozdelenie účtovného zisku v zmysle spoločenskej zmluvy, a to prevod na účet nerozdeleného zisku vo výške 13 948 tis. EUR
- schválenie audítora pre účtovný rok 2019, a to audítorskú spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, identifikačné číslo organizácie 31 348 238, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 4864/B

### 3. Hlavné výsledky a vybrané údaje výkazu finančnej pozície a výkazu ziskov a strát za roky 2018 a 2017

#### Stav hospodárenia

Spoločnosť dosiahla v roku 2018 tržby z predaja vlastných výrobkov a služieb vo výške 648 674 tis. € a vykázala zisk vo výške 13 948 tis. €.

#### VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE (v tis. EUR)

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

**VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (v tis. EUR)**

|                                               | <b>Rok 2018</b> | <b>Rok 2017</b> |
|-----------------------------------------------|-----------------|-----------------|
| Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb  | 648 674         | 607 707         |
| Predaj materiálu a odpadu                     | 8 979           | 7 151           |
| Ostatné výnosy                                | 6 436           | 6 143           |
| <br>Zmena stavu zásob                         | 4 577           | -5 356          |
| Aktivácia                                     | 4 633           | 4 370           |
| Spotreba materiálu                            | -366 665        | -341 734        |
| Spotreba energií                              | -16 428         | -15 513         |
| Služby                                        | -86 364         | -77 265         |
| Mzdy a odvody                                 | -136 267        | -125 773        |
| Odpisy a amortizácia                          | -47 454         | -42 042         |
| Ostatné prevádzkové náklady, netto            | -1 334          | -1 111          |
| <b>ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>           | <b>18 787</b>   | <b>16 577</b>   |
| <br>Úrokové výnosy                            | 15              | 14              |
| Úrokové náklady                               | -619            | -648            |
| Ostatné finančné výnosy (náklady), netto      | -583            | -1 203          |
| Finančné náklady / výnosy netto               | -1 187          | -1 837          |
| <br><b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>                 | <b>17 600</b>   | <b>14 740</b>   |
| <br>DAŇ Z PRÍJMOV                             | -3 652          | -3 157          |
| <br><b>ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE</b> | <b>13 948</b>   | <b>11 583</b>   |

#### **4. Správa o podnikateľskej činnosti Schaeffler Kysuce v roku 2018 a prognózy ďalšieho rozvoja spoločnosti**

Rok 2018 bol rokom, ktorý pozostával z dvoch veľmi rozdielnych polrokov. Prvý bol spojený so silnou konjunktúrou a hlavnou výzvou bolo uspokojenie potrieb zákazníka. V druhom polroku už bolo cítiť oslabenie konjunktúry a celkové zneistenie z ďalšieho vývoja svetovej ekonomiky. To sa prejavilo aj v tom, že spoločnosť musela začať riešiť iné problémy, predovšetkým prispôbovať nákladovú štruktúru tejto zmenenej situácii. Druhý polrok bol v znamení hľadania potenciálov a realizácie úsporných opatrení. Vývoj v roku 2019 nadväzuje na neistý vývoj z druhého polroka roku 2018. Určite bude potrebné v témach a opatreniach z druhej časti roka 2018 pokračovať. Tak ako bola spoločnosť v minulosti zameraná predovšetkým na dynamický rast, v roku 2019 to bude hlavne o optimalizácii nákladovej štruktúry.

Pre porovnanie niekoľko čísel reprezentujúcich vývoj spoločnosti od roku 2014.

|                                                          | 2014    | 2015    | 2016    | 2017    | 2018    |
|----------------------------------------------------------|---------|---------|---------|---------|---------|
| <b>Prevádzkové výnosy bez predaja materiálu (tis. €)</b> | 450 566 | 514 725 | 598 454 | 613 850 | 655 110 |
| <b>Priemerný evidenčný stav zamestnancov</b>             | 4 061   | 4 350   | 4 764   | 5 001   | 5 140   |
| <b>Export (%)</b>                                        | 100     | 100     | 99      | 99      | 99      |
| <b>Aktíva firmy (tis. €)</b>                             | 300 919 | 356 954 | 370 061 | 399 424 | 396 611 |
| <b>Vlastné imanie (tis. €)</b>                           | 153 477 | 166 370 | 158 344 | 169 748 | 183 751 |

V nasledujúcej tabuľke uvádzame prehľad finančných ukazovateľov v %:

|                                                                                          | 2018 | 2017 |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| <b>Bežná likvidita</b> = (finančný majetok + krátkodobé pohľadávky) / krátkodobé záväzky | 0,4  | 0,6  |
| <b>Celková likvidita</b> = krátkodobý majetok / krátkodobé záväzky                       | 1    | 1    |
| <b>Celková zadlženosť</b> = (cudzie zdroje / vlastné imanie a záväzky celkom) x 100%     | 53,7 | 57,5 |
| <b>Rentabilita tržieb</b> = (čistý zisk / tržby) x 100%                                  | 2,2  | 1,9  |
| <b>Rentabilita vlastného imania</b> = (čistý zisk / vlastné imanie) x 100%               | 7,6  | 6,8  |

##### Ukazovatele likvidity:

Charakterizujú schopnosť podniku uhrádzať svoje záväzky.

##### Ukazovatele zadlženosti:

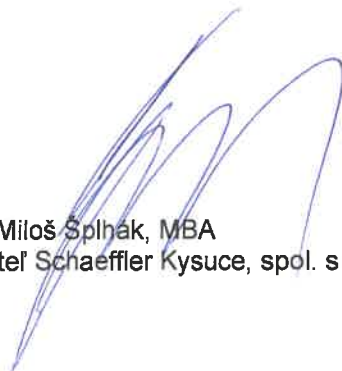
Vyjadrujú, do akej miery spoločnosť kryje svoje potreby cudzími zdrojmi.

##### Ukazovatele rentability:

Charakterizujú vzťah medzi výsledkami hospodárenia a vloženými zdrojmi.



Ing. Jaroslav Patka, PhD.  
konateľ Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

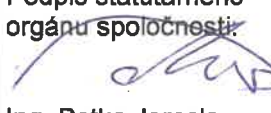
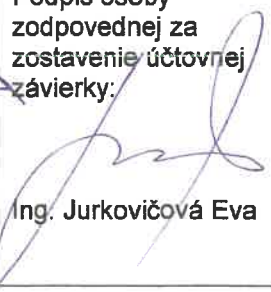
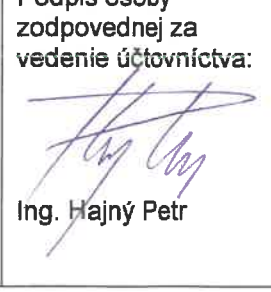


Ing. Miloš Šplhák, MBA  
konateľ Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

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:<br>31.3.2019 | Podpis štatutárneho<br>orgánu spoločnosti:<br><br>Ing. Patka Jaroslav,<br>PhD.<br><br>Ing. Šplhák Miloš,<br>MBA | Podpis osoby<br>zodpovednej za<br>zostavenie účtovnej<br>závierky:<br><br>Ing. Jurkovičová Eva | Podpis osoby<br>zodpovednej za<br>vedenie účtovníctva:<br><br>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  |



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábřeží 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, výkazy ziskov a strát a výkaz komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

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

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### *Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

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

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

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

10. júl 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Martin Kršjak  
Licencia UDVA č. 990

**VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE**  
**k 31. decembru 2018**
**SCHAEFFLER**

(v tis. EUR)

|                                        | Pozn. | 31. december<br>2018 | 31. december<br>2017 |
|----------------------------------------|-------|----------------------|----------------------|
| <b>MAJETOK:</b>                        |       |                      |                      |
| <b>DLHODOBÝ MAJETOK:</b>               |       |                      |                      |
| Dlhodobý hmotný majetok                | 1     | 240 022              | 250 926              |
| Nehmotný majetok                       | 2     | 44                   | 52                   |
| <b>Dlhodobý majetok celkom</b>         |       | <b>240 066</b>       | <b>250 978</b>       |
| <b>KRÁTKODOBÝ MAJETOK:</b>             |       |                      |                      |
| 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                |
| <b>Krátkodobý majetok celkom</b>       |       | <b>156 545</b>       | <b>148 446</b>       |
| <b>MAJETOK CELKOM</b>                  |       | <b>396 611</b>       | <b>399 424</b>       |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:</b>       |       |                      |                      |
| <b>KAPITÁL A REZERVY:</b>              |       |                      |                      |
| 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               |
| <b>Vlastné imanie celkom</b>           |       | <b>183 751</b>       | <b>169 748</b>       |
| <b>DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:</b>               |       |                      |                      |
| 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                  |
| <b>Dlhodobé záväzky celkom</b>         |       | <b>27 546</b>        | <b>88 105</b>        |
| <b>KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:</b>             |       |                      |                      |
| 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               |
| <b>Krátkodobé záväzky celkom</b>       |       | <b>185 314</b>       | <b>141 571</b>       |
| <b>ZÁVÄZKY CELKOM</b>                  |       | <b>212 860</b>       | <b>229 676</b>       |
| <b>VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM</b> |       | <b>396 611</b>       | <b>399 424</b>       |

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<br/>31. decembra<br/>2018</i> | <i>Rok končiaci<br/>31. decembra<br/>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                                        |
| <b>ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI</b>          |              | <b>18 787</b>                                 | <b>16 577</b>                                 |
| Úrokové výnosy                               |              | 15                                            | 14                                            |
| Úrokové náklady                              |              | -619                                          | -648                                          |
| Ostatné finančné náklady, netto              | 18           | -583                                          | -1 203                                        |
| Finančné náklady, netto                      |              | -1 187                                        | -1 837                                        |
| <b>ZISK PRED ZDANENÍM</b>                    |              | <b>17 600</b>                                 | <b>14 740</b>                                 |
| DAŇ Z PRÍJMOV                                | 19           | -3 652                                        | -3 157                                        |
| <b>ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE</b>    |              | <b>13 948</b>                                 | <b>11 583</b>                                 |

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><b>Rok končiaci<br/>31. decembra<br/>2018</b></i> | <i><b>Rok končiaci<br/>31. decembra<br/>2017</b></i> |
|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|------------------------------------------------------|
| Zisk za účtovné obdobie                              | 13 948                                               | 11 583                                               |
| <b>Ostatný komplexný výsledok:</b>                   |                                                      |                                                      |
| Preceňovacie rozdiely                                | 70                                                   | -227                                                 |
| Odložená daň                                         | -15                                                  | 48                                                   |
| <b>Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie</b> | 55                                                   | -179                                                 |
| <b>Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom</b>  | <b>14 003</b>                                        | <b>11 404</b>                                        |

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

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



(v tis. EUR)

|                                                                     | <b>Základné<br/>imanie</b> | <b>Kapitálové<br/>rezervy</b> | <b>Fondy zo<br/>zisku</b> | <b>Precenenie<br/>rezervy na<br/>zamestnanecké<br/>požitky</b> | <b>Nerozdelný<br/>zisk</b> | <b>Celkom</b> |
|---------------------------------------------------------------------|----------------------------|-------------------------------|---------------------------|----------------------------------------------------------------|----------------------------|---------------|
| <b>K 1. januáru 2017</b>                                            | 36 040                     | 66 388                        | 7 208                     | -143                                                           | 48 851                     | 158 344       |
| <b>Celkový komplexný výsledok</b>                                   |                            |                               |                           |                                                                |                            |               |
| Zisk bežného účtovného obdobia                                      | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 11 583                     | 11 583        |
| Preceňovacie rozdiely                                               | 0                          | 0                             | 0                         | -227                                                           | 0                          | -227          |
| Odlžené dane                                                        | 0                          | 0                             | 0                         | 48                                                             | 0                          | 48            |
| <b>Ostatný komplexný výsledok celkom</b>                            | 0                          | 0                             | 0                         | -179                                                           | 0                          | -179          |
| <b>Celkový komplexný výsledok za obdobie</b>                        | 0                          | 0                             | 0                         | -179                                                           | 11 583                     | 11 404        |
| <b>Transakcie s vlastníkmi, účtované priamo do vlastného imania</b> |                            |                               |                           |                                                                |                            |               |
| Dividendy                                                           | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 0                          | 0             |
| <b>Celkové transakcie s vlastníkmi</b>                              | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 0                          | 0             |
| <b>K 31. decembru 2017</b>                                          | 36 040                     | 66 388                        | 7 208                     | -322                                                           | 60 434                     | 169 748       |
| <b>Celkový komplexný výsledok</b>                                   |                            |                               |                           |                                                                |                            |               |
| Zisk bežného účtovného obdobia                                      | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 13 948                     | 13 948        |
| Preceňovacie rozdiely                                               | 0                          | 0                             | 0                         | 70                                                             | 0                          | 70            |
| Odlžené dane                                                        | 0                          | 0                             | 0                         | -15                                                            | 0                          | -15           |
| <b>Ostatný komplexný výsledok celkom</b>                            | 0                          | 0                             | 0                         | 55                                                             | 0                          | 55            |
| <b>Celkový komplexný výsledok za obdobie</b>                        | 0                          | 0                             | 0                         | 55                                                             | 13 948                     | 14 003        |
| <b>Transakcie s vlastníkmi, účtované priamo do vlastného imania</b> |                            |                               |                           |                                                                |                            |               |
| Dividendy                                                           | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 0                          | 0             |
| <b>Celkové transakcie s vlastníkmi</b>                              | 0                          | 0                             | 0                         | 0                                                              | 0                          | 0             |
| <b>K 31. decembru 2018</b>                                          | 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**
**SCHAEFFLER**

(v tis. EUR)

|                                                                      | Pozn. | Rok končiaci<br>31. decembra<br>2018 | Rok končiaci<br>31. decembra<br>2017 |
|----------------------------------------------------------------------|-------|--------------------------------------|--------------------------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:</b>                         |       |                                      |                                      |
| 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                                |
|                                                                      |       | <b>59 001</b>                        | <b>40 004</b>                        |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                           |       |                                      |                                      |
| Príjem z predaja dlhodobého majetku                                  |       | 70                                   | 924                                  |
| Nákupy dlhodobého nehmotného majetku                                 |       | -12                                  | -32                                  |
| Nákupy dlhodobého hmotného majetku vrátane poskytnutých záloh        |       | -37 981                              | -52 192                              |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti, netto</b>                    |       | <b>-37 922</b>                       | <b>-51 301</b>                       |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                             |       |                                      |                                      |
| Prijaté úvery od spriaznených osôb                                   |       | 440 000                              | 298 000                              |
| Splatené úvery spriazneným osobám                                    |       | -462 000                             | -286 000                             |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti, netto</b>                      |       | <b>-22 000</b>                       | <b>12 000</b>                        |
| <b>Nárast peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, netto</b> |       | <b>-921</b>                          | <b>703</b>                           |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia        |       | 1 037                                | 334                                  |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia</b>    |       | <b>116</b>                           | <b>1 037</b>                         |

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 akciovej 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.

### **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 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.

|                  | <b>K 31.<br/>decembru<br/>2017</b> | <b>Aktuálne<br/>úpravy k IFRS<br/>9</b> | <b>Aktuálne<br/>úpravy k IFRS<br/>15</b> | <b>Aktuálna<br/>úprava<br/>počiatočných<br/>stavov k 1.<br/>januáru 2018</b> |
|------------------|------------------------------------|-----------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------------------------------------------|
| 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 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 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:

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

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 vykazaným 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 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. januára 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 nevyužitá daňová strata 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 vkladaný 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 porovnateľnosťou, 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 Spoločností, 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 vyazuje 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 nevyazuje vo výkaze finančnej pozície Spoločnosti. Platby na základe operatívneho prenájmu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia rovnomerne počas dohodnutej doby nájmu.

#### **c) následné náklady**

Spoločnosť vyazuje 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

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 výrobnnej 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:

|                                                                   | <b>Pôvodná<br/>klasifikácia<br/>podľa IAS 39</b> | <b>Nová<br/>klasifikácia<br/>podľa IFRS 9</b> | <b>Pôvodná účtovná<br/>hodnota podľa IAS<br/>39</b> | <b>Nová účtovná<br/>hodnota podľa<br/>IFRS 9</b> |
|-------------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------|-----------------------------------------------|-----------------------------------------------------|--------------------------------------------------|
| <b>Pohľadávky z<br/>obchodného<br/>styku a iné<br/>pohľadávky</b> | Pôžičky a<br>pohľadávky                          | Obstarávacía<br>hodnota                       | 82 923                                              | 82 923                                           |
| <b>Peniaze a<br/>peňažné<br/>ekvivalenty</b>                      | Pôžičky a<br>pohľadávky                          | Obstarávacía<br>hodnota                       | 116                                                 | 116                                              |
| <b>Pôžička zo<br/>skupiny</b>                                     | Ostatné finančné<br>záväzky                      | Ostatné<br>finančné<br>záväzky                | 101 000                                             | 101 000                                          |
| <b>Záväzky z<br/>obchodného<br/>styku</b>                         | Ostatné finančné<br>záväzky                      | Ostatné<br>finančné<br>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 oneskorevanie 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 ne zvolila 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 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 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 súčasti 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<br>budovy | Stroje,<br>prístroje a<br>ostatné<br>zariadenia | Nedokončené<br>investície | Celkom  |
|--------------------------------------------------------|---------------------|-------------------------------------------------|---------------------------|---------|
| <b>Obstarávacia cena</b>                               |                     |                                                 |                           |         |
| 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 |
| <b>Oprávky</b>                                         |                     |                                                 |                           |         |
| K 1. januáru 2017                                      | 54 539              | 278 595                                         | 0                         | 333 134 |
| Odpisy za rok                                          | 4 886               | 37 149                                          | 0                         | 42 035  |
| Zníženie hodnoty majetku/<br>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/<br>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 |
| <b>Účtovná zostatková hodnota</b>                      |                     |                                                 |                           |         |
| 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<br>a ostatný<br>nehmotný<br>majetok | Nedokončené<br>investície | Celkom |
|-----------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------|--------|
| <b>Obstarávacia cena</b>          |                                             |                           |        |
| 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  |
| <b>Amortizácia</b>                |                                             |                           |        |
| 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  |
| <b>Účtovná hodnota</b>            |                                             |                           |        |
| K 31. decembru 2017 v tis.<br>EUR | 52                                          | 0                         | 52     |
| K 31. decembru 2018 v tis.<br>EUR | 44                                          | 0                         | 44     |

## 3. Zásoby

|                    | V obstarávacích<br>cenách<br>31.12.2018 | V zostatkovej<br>hodnote<br>31.12.2018 | V obstarávacích<br>cenách<br>31.12.2017 | V zostatkovej<br>hodnote<br>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                                 |
|                    | <b>80 197</b>                           | <b>73 496</b>                          | <b>72 951</b>                           | <b>66 224</b>                          |

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

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

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             |
| <b>Finančné pohľadávky</b>                                  | <b>75 883</b> | <b>78 546</b> |
| <br>                                                        |               |               |
| 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           |
| <b>Nefinančné pohľadávky</b>                                | <b>7 050</b>  | <b>2 639</b>  |
| <br>                                                        |               |               |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                          | <b>82 933</b> | <b>81 185</b> |

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.

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

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 Industriewerk 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

|                                                        | 31.12.2018 | 31.12.2017 |
|--------------------------------------------------------|------------|------------|
| <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 vykazovala 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:

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

#### 8. Závazky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

|                                                           | 31.12.2018     | 31.12.2017    |
|-----------------------------------------------------------|----------------|---------------|
| Závazky z obchodného styku                                | 68 176         | 65 181        |
| Newy fakturované dodávky materiálu a služieb              | 8 934          | 6 411         |
| Ostatné fin. záväzky                                      | 236            | 261           |
| <b>Finančné záväzky</b>                                   | <b>77 346</b>  | <b>71 853</b> |
| 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             |
| <b>Nefinančné záväzky</b>                                 | <b>25 653</b>  | <b>27 382</b> |
| <b>Závazky z obchodného styku a ostatné kr. záväzky</b>   | <b>102 999</b> | <b>99 235</b> |

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 nevyfakturovaných dodávok materiálu a služieb s vplyvom na náklady so zaúčtovanými faktúrami súvisiacimi s rokom 2018. Pôvodne zaúčtovaná suma nevyfakturovaných 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

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

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.

|                                                    | <b>Rezerva na zamestnanecké požitky</b> |              |
|----------------------------------------------------|-----------------------------------------|--------------|
|                                                    | <b>2018</b>                             | <b>2017</b>  |
| <b>Stav k 1. januáru</b>                           | <b>5 947</b>                            | <b>5 169</b> |
| <b>Vo výkaze ziskov a strát</b>                    |                                         |              |
| Náklady na súčasné služby                          | 661                                     | 591          |
| Náklady na minulé služby                           | -46                                     | -44          |
| Úrokové náklady                                    | 113                                     | 88           |
|                                                    | <b>728</b>                              | <b>635</b>   |
| <b>Vo výkaze komplexného výsledku</b>              |                                         |              |
| Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z: |                                         |              |
| zmeny demografických predpokladov                  | 0                                       | 0            |
| zmeny finančných predpokladov                      | 0                                       | 48           |
| vyplývajúce z praxe                                | -70                                     | 179          |
|                                                    | <b>-70</b>                              | <b>227</b>   |
| <b>Iné</b>                                         |                                         |              |
| Výplatené požitky                                  | -66                                     | -84          |
|                                                    | <b>-66</b>                              | <b>-84</b>   |
| <b>Stav k 31. decembru</b>                         | <b>6 539</b>                            | <b>5 947</b> |

## 10. Ostatné dlhodobé záväzky

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

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

Tvorba a použitie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

|                                          | <b>31.12.2018</b> | <b>31.12.2017</b> |
|------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| Začiatočný stav sociálneho fondu         | 70                | 176               |
| Tvorba na ťarchu nákladov                | 1226              | 1 123             |
| Čerpanie                                 | 1246              | 1 229             |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b> | <b>50</b>         | <b>70</b>         |

## 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         |
| <b>Tržby za výrobky spolu</b>            | <b>640 213</b> | <b>598 928</b> |
| Kooperácie                               | 243            | 35             |
| Ostatné služby                           | 8 218          | 8 744          |
| <b>Tržby za služby spolu</b>             | <b>8 461</b>   | <b>8 779</b>   |
| <b>Tržby za vlastné výkony celkom</b>    | <b>648 674</b> | <b>607 707</b> |

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            |
| <b>Spolu</b>                       | <b>640 213</b>   | <b>598 928</b>   | <b>8 461</b>    | <b>8 779</b>    | <b>648 674</b> | <b>607 707</b> |

### 13. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

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

### 14. Aktivácia

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

### 15. Služby

|                                         | 2018           | 2017           |
|-----------------------------------------|----------------|----------------|
| 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        |
| <b>Spolu</b>                            | <b>-86 364</b> | <b>-77 265</b> |

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).

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

**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          |
| <b>Spolu</b>                              | <b>-136 267</b> | <b>-125 773</b> |

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           |
| <b>Spolu</b>                              | <b>-2 554</b> | <b>-2 452</b> |

**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          |
| <b>Spolu</b>                          | <b>-1 334</b> | <b>-1 111</b> |

**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        |
| <b>Spolu</b>                                      | <b>-583</b> | <b>-1 203</b> |

**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           |
| <b>Daň z príjmov za bežný rok</b> | <b>-3 652</b> | <b>-3 157</b> |

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:

|                                                          | 2018   | 2018   | 2017   | 2017   |
|----------------------------------------------------------|--------|--------|--------|--------|
| Výsledok hospodárenia pred zdanením                      |        | 17 600 |        | 14 740 |
| Úprava výsledku hospodárenia podľa slovenských predpisov |        | 1 775  |        | 3 591  |
| 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% | -278   | 0,48%  | 71     |
|                                                          | 20,75% | 3 652  | 21,42% | 3 157  |

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

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

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 guľíkových 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 douplatnenie 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.

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

## 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 manažérskej 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 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%<br>2020: 4,0%<br>ďalšie roky: 4,0% | 2018: 6,9%<br>2019: 5,0%<br>ďalšie roky: 4,0% |

|                     |                                    |                                    |
|---------------------|------------------------------------|------------------------------------|
| Dôchodkový vek mužů | podľa Zákona č.<br>461/2003        | podľa Zákona č.<br>461/2003        |
| Dôchodkový vek ženy | podľa Zákona č.<br>461/2003        | podľa Zákona č.<br>461/2003        |
| Invalidizácia       | Tabuľka invalidizácie<br>ERC97M    | Tabuľka invalidizácie<br>ERC97M    |
| Úmrtnosť            | Úmrtnostná tabuľka<br>SR 2008-2012 | Úmrtnostná tabuľka SR<br>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<br>hodnota | Reálna<br>hodnota | Účtovná<br>hodnota | Reálna<br>hodnota |
| Deriváty                        | 11   | 10                 | 10                | 0                  | 0                 |
| Ostatný finančný majetok        | 4    | 19 031             | 19 031            | 17 839             | 17 839            |
| <b>Finančný majetok</b>         |      | <b>19 041</b>      | <b>19 041</b>     | <b>17 839</b>      | <b>17 839</b>     |
| 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             |
| <b>Finančné záväzky</b>         |      | <b>110 487</b>     | <b>110 487</b>    | <b>130 319</b>     | <b>130 319</b>    |

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         |
| <b>Finančný majetok</b>         | <b>0</b> | <b>19 041</b>  | <b>0</b> | <b>19 041</b>  |
| 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          |
| <b>Finančné záväzky</b>         | <b>0</b> | <b>110 487</b> | <b>0</b> | <b>110 487</b> |

2017

|                                 | Úroveň 1 | Úroveň 2       | Úroveň 3 | Spolu          |
|---------------------------------|----------|----------------|----------|----------------|
| Deriváty                        | 0        | 0              | 0        | 0              |
| Ostatný finančný majetok        | 0        | 17 839         | 0        | 17 839         |
| <b>Finančný majetok</b>         | <b>0</b> | <b>17 839</b>  | <b>0</b> | <b>17 839</b>  |
| 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          |
| <b>Finančné záväzky</b>         | <b>0</b> | <b>130 319</b> | <b>0</b> | <b>130 319</b> |

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)           |
| <b>2018</b>                                                    |                                    |                          |                               |
| Poskytnuté úvery a pohľadávky                                  | 0                                  | 15                       | 0                             |
| Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote | 0                                  | -619                     | 0                             |
| Finančné deriváty                                              | -370                               | 0                        | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>-370</b>                        | <b>-604</b>              | <b>0</b>                      |
|                                                                | Zúčtované do výkazu ziskov a strát |                          | Zúčtované do vlastného imania |
|                                                                | čistý zisk/(strata)                | úrokové výnosy/(náklady) | čistý zisk/(strata)           |
| <b>2017</b>                                                    |                                    |                          |                               |
| Poskytnuté úvery a pohľadávky                                  | 0                                  | 14                       | 0                             |
| Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote | 0                                  | -648                     | 0                             |
| Finančné deriváty                                              | -1 242                             | 0                        | 0                             |
| <b>Spolu</b>                                                   | <b>-1 242</b>                      | <b>-634</b>              | <b>0</b>                      |

## 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, nepoistňuje 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                        | 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 | <b>58 252</b>   | <b>62 058</b>   |

*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 |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 1 183             | -1 183          | 0               |
| <b>1 183</b>      | <b>-1 183</b>   | <b>0</b>        |

**31.12.2017**

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

| Nominálna hodnota | Opravná položka | Účtovná hodnota |
|-------------------|-----------------|-----------------|
| 1 183             | -1 183          | 0               |
| <b>1 183</b>      | <b>-1 183</b>   | <b>0</b>        |

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            | 81 000         | 42 000         |
| Dlhodobé úverové zdroje              | 20 000         | 81 000         |
| <b>Dostupné úverové zdroje spolu</b> | <b>101 000</b> | <b>123 000</b> |

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              |
| <b>Spolu</b>        | <b>76 271</b>    | <b>79 751</b> | <b>178 663</b>   | <b>195 500</b> |

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                 | -               |
| <b>Spolu</b>                        | <b>178 663</b>  | <b>179 008</b>               | <b>-</b>      | <b>51 736</b> | <b>54 270</b>      | <b>52 883</b>       | <b>20 119</b>   |

### 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                 | -               |
| <b>Spolu</b>                        | <b>195 500</b>  | <b>196 168</b>               | <b>-</b>      | <b>61 803</b> | <b>21 472</b>      | <b>31 340</b>       | <b>81 553</b>   |

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 zaťaženosti 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       |
| <b>Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu</b> | <b>55,03%</b> | <b>71,85%</b> |

(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 ujmám 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 Magyarorszag 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            |
| <b>Spolu</b> |                                                 | <b>109 150</b>  | <b>113 727</b> |  | <b>642 745</b>                        | <b>601 597</b> |

| 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            |
| <b>Spolu</b> |                                                | <b>10 417</b> | <b>11 020</b> | <b>8 533</b>             | <b>8 778</b> |

| Číslo        | Partnerská spoločnosť                         | Ostatné prevádz.<br>náklady |            | Ostatné prevádz.<br>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           |
| <b>Spolu</b> |                                               | <b>757</b>                  | <b>712</b> | <b>6732</b>                | <b>6139</b> |

| Číslo        | Partnerská spoločnosť                     | Nákup hmotného<br>majetku |               |  | Výnosy z predaja<br>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        |
| <b>Spolu</b> |                                           | <b>3 824</b>              | <b>18 525</b> |  | <b>70</b>                            | <b>923</b> |

| 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            |
| <b>Spolu</b> |                                             | <b>56 058</b> | <b>59 924</b> | <b>6 790</b> | <b>9 205</b> |

| 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        |
| <b>Spolu</b> |                                                   | <b>462 480</b>                     | <b>286 535</b> | <b>440 000</b>   | <b>298 000</b> |

| 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        |
| <b>Spolu</b> |                                                   | <b>18 759</b>          | <b>17 671</b> | <b>101 000</b>           | <b>123 000</b> |

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.



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

**Dodatok správy nezávislého audítora týkajúci sa výročnej správy  
v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene  
a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov  
(„zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. („Spoločnosť“) k 31. decembru 2018, ktorá je uvedená ako príloha výročnej správy. K účtovnej závierke sme 9. júla 2019 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

**Správa z auditu účtovnej závierky**

*Názor*

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2018, výkazy ziskov a strát a výkaz komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2018, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

*Základ pre názor*

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

*Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku*

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.



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

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

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

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



okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

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

10. júl 2019

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96

Zodpovedný audítor:  
Ing. Martin Kršjak  
Licencia UDVA č. 990

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.



Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

17. októbra 2019  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Martin Kršjak  
Licencia UDVA č. 990