

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	4	4	7	9	9	9	5	1		
DIČ	2	0	2	2	8	3	2	1	3	0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Benteler Automotive SK s. r. o.
Priemyselná 5471
901 01 Malacky

Spoločnosť Benteler Automotive SK s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 12. mája 2009 a do obchodného registra bola zapísaná 3. júna 2009 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 58693/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

Výroba jednoduchých výrobkov z kovu (zváranie bočnicových dielov pre automobilový priemysel).

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Benteler International AG, Salzburg, Rakúsko, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Benteler. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle spoločnosti alebo v sídle spoločnosti Benteler Automotive SK s.r.o. v Malackách. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Rudolfplatz 2, 5010 Salzburg, Rakúsko.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 365 (v účtovnom období 2019 bol 419). Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 386, z toho 7 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 423 zamestnancov, z toho 7 vedúci zamestnanci).

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 21. októbra 2020. Výročná správa spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2019 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 24. novembra 2020.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 23. júna 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Bertrand Faulconnier Ing. Jaroslav Leibl
Prokuristi	Ing. Radek Jedlička Philippe Bernard Poussard

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 je takáto:

Spoločník	Výška podielu na zákl. imaní EUR	%	Hlasovacie práva v %
Benteler International Aktiengesellschaft, Rakúsko	1 500 000	75	75
Benteler Automobiltechnik GmbH, Nemecko	500 000	25	25
Spolu	2 000 000	100	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

COVID-19 pandémia

Rok 2020 bol významne ovplyvnený negatívnymi následkami celosvetovej pandémie Covid-19. Spoločnosť zaznamenala dočasný pokles dopytu významných odberateľov, čo spôsobilo nevyhnutnosť dočasného prerušenia činnosti výrobného závodu na obdobie dvoch mesiacov počas druhého štvrtroka 2020. Táto skutočnosť negatívne ovplyvnila ziskovosť Spoločnosti, jej likviditu a logistické reťazce.

Na zmiernenie rizík vyplývajúcich z negatívnej ekonomickej situácie, vedenie Spoločnosti prijalo predovšetkým nasledovné opatrenia:

- prispôsobenie rozsahu činnosti Spoločnosti v súvislosti s dočasným znížením dopytu po výrobkoch, ktoré spoločnosť ponúka prostredníctvom tzv. cost flexing,
- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov (tzv. spend management),
- využitie programov podpory v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov (vrátane príspevkov zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta aj v prípade obmedzenia svojej činnosti).

Vedenie Spoločnosti zohľadnilo skutočnosť, že existuje neistota ohľadom ďalšieho vývoja pandémie a jej vplyvu na činnosť Spoločnosti. Vedenie spoločnosti nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti opatrení alebo následný nepriaznivý dopad opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Spoločnosť je ekonomicky prepojená s ďalšími spoločnosťami v rámci skupiny Benteler a je na skupine ekonomicky závislá.

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky prevyšujú obežný majetok Spoločnosti o 3 239 735 EUR. Z celkovej výšky záväzkov sú záväzky vo výške 5 386 863 EUR voči spriazneným osobám (spoločníci a sesterské spoločnosti). Na základe zmluvy o cash-poolingu uzavretej s väčšinovým spoločníkom má Spoločnosť k dispozícii úverový rámec v maximálnej výške 7,5 mil. EUR na bežné financovanie pracovného kapitálu (z toho k 31. decembru 2020 Spoločnosť čerpala 3,2 mil. EUR).

Primeranosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti Spoločnosti závisí od nepretržitého pokračovania činnosti skupiny Benteler a nepretržitej dostupnosti úverov zo strany skupiny Benteler.

K 31. decembru 2020 vykázala skupina Benteler záporné vlastné imanie vo výške - 50.3 mil. EUR. Táto skutočnosť mala významný dosah na ziskovosť a finančnú situáciu skupiny Benteler a znamenala nevyhnutnosť reštrukturalizácie financovania počas roka.

Finálna dohoda o reštrukturalizovanom financovaní skupiny Benteler bola uzatvorená 27. januára 2021. Skupina Benteler okrem toho začala implementovať komplexnú reštrukturalizáciu prevádzkovej činnosti v roku 2019 a táto reštrukturalizácia ďalej intenzívne pokračovala v roku 2020 a 2021.

Prebiehajúci program prevádzkovej reštrukturalizácie skupiny Benteler indikuje, že existuje významná neistota ohľadom dostupnosti vyžadovanej finančnej podpory zo strany skupiny Benteler v blízkej budúcnosti, čo môže vyvolať pochybnosti o nepretržitom pokračovaní činnosti Spoločnosti.

Na základe poskytnutého dlhodobého úverového financovania vyplývajúceho z finálnej dohody o reštrukturalizovanom financovaní skupiny Benteler, vedenie Spoločnosti očakáva, že Spoločnosť bude mať adekvátne finančné zdroje teraz aj v budúcnosti na splácanie svojich záväzkov.

Vedenie Spoločnosti preto zhodnotilo použitie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti pri zostavení tejto účtovnej závierky ako primerané.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných 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. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale 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.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.) zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Súčasťou obstarávacej ceny nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stroje, prístroje a zariadenia	8 až 12	lineárna	8,33 až 12,5
Ostatné výrobné stroje	10	lineárna	10
Náradie, meracie zariadenia	5	lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Osobné počítače, servery	3	lineárna	33,3
Softvér	5	lineárna	20

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 999 EUR a nižšia a drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 660 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Spoločnosť používa pri stanovení obstarávacej ceny vopred stanovenú cenu a odchýlku od skutočnej ceny, za ktorú sa majetok obstaral a náklady súvisiace s obstaraním.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo sa zmení ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.12. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz.

Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

9. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb). Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy.

Závazok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet zamestnaneckých požitkov sú nasledovné:

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	385
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (ročná miera fluktuácie)	10%
Predpokladané ročné zvýšenie miezd	4%
Diskontná sadzba	0,8%

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splnutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnaní odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie na úhradu nákladov, ktoré kompenzujú konkrétne náklady spojené s činnosťou Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov, konkrétne:

- Poskytnutie príspevku na mzdy zamestnanca v prípade, že Spoločnosť udrží pracovné miesta aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej činnosti počas vyhlásenej mimoriadnej situácie, a to:
 - vo výške náhrady mzdy zamestnanca najviac vo výške 80 % jeho celkovej ceny práce, najviac vo výške 1 100 EUR
 - vo výške paušálneho príspevku na úhradu časti mzdových nákladov na každého zamestnanca v závislosti od poklesu tržieb.

Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest po dobu jedného mesiaca v čase vyhlásenia mimoriadnej situácie, núdzového alebo výnimočného stavu a dva mesiace po jeho ukončení, a to aj v prípade prerušenia alebo obmedzenia svojej prevádzkovej činnosti.

14. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

15. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálna hodnota menových futurít je stanovená na základe kótovaných cien na burze.

Reálna hodnota úrokových swapov vychádza z makléřských odhadov. Primeranosť týchto odhadov sa testuje diskontovaním odhadovaných budúcich peňažných tokov podľa podmienok a splatnosti každého kontraktu a s použitím trhových úrokových sadzieb pre podobné nástroje ku dňu ocenenia.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

17. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu v danom mesiaci prepočítavajú na menu Euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

18. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

19. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

20. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 18 až 19.

Dlhodobý hmotný majetok je pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou poistený až do výšky 47 200 000 EUR (so spoluúčasťou 500 000 EUR), v roku 2019 bol dlhodobý hmotný majetok poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 44 350 000 EUR (so spoluúčasťou 500 000 EUR).

Spoločnosť neeviduje v roku 2020 dlhodobý nehmotný alebo hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2019: žiadny).

Informácia o zriadení záložného práva k hmotnému majetku Spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, je uvedená v bode N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

DIČ

4	4	7	9	9	9	5	1
2	0	2	2	8	3	2	1
3	0						

Benteler Automotive SK s. r. o.											
Prehľad o pohybe neobežného majetku											
31.12.2020											
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena		
	31.12.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2019	31.12.2020	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17,500	0	17,500	0	0	0	17,500	0	0	0	0
Oceňiteľné práva	15,507	0	0	0	15,507	0	0	0	14,473	4,135	1,034
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	33,007	0	17,500	0	15,507	28,872	3,101	17,500	0	14,473	1,034
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	410,019	0	0	0	410,019	354,099	6,982	0	0	361,081	48,939
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	39,811,679	449,975	3,726,199	91,531	36,626,986	25,515,497	3,801,892	3,724,014	0	25,593,375	11,033,612
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2,401,610	62,028	2,307,633	-91,531	64,474	0	0	0	2,401,610	64,474	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	42,623,308	512,003	6,033,832	0	37,101,479	25,869,595	3,808,874	3,724,014	0	25,954,455	11,147,024
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	42,656,315	512,003	6,051,332	0	37,116,986	25,898,467	3,811,975	3,741,514	0	25,968,928	11,148,058

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Benteler Automotive SK s. r. o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2019

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Oprávky/Opravné položky				Zostatková cena	
	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	01.01.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2018	31.12.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	17 500	0	0	0	17 500	0	0	0	17 500	0
Oceniteľné práva	15 507	0	0	0	15 507	3 101	0	0	11 372	4 135
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	33 007	0	0	0	33 007	3 101	0	0	28 872	4 135
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	369 577	19 402	0	21 041	410 019	31 167	0	0	354 099	55 921
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	37 636 951	943 294	80 546	1 311 980	39 811 679	3 995 279	80 546	0	25 515 497	16 036 187
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 333 022	2 401 609	0	-1 333 021	2 401 610	0	0	0	1 333 022	2 401 610
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	39 339 549	3 364 305	80 546	0	42 623 308	4 026 446	80 546	0	25 869 595	16 753 713
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	39 372 556	3 364 305	80 546	0	42 626 315	4 029 547	80 546	0	25 898 467	16 757 848

IČO

DIČ

4	4	7	9	9	5	1
2	0	2	2	8	3	2
1	3	0				

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Zásoby

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1. 2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Materiál	115.200	86.661	115.200	0	86.661
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	1.447	0	0	1.447
Výrobky	8.700	0	6.778	0	1.922
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	123.900	88.108	121.978	0	90.030

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu a nadmernosti zásob. K zúčtovaniu opravnej položky k zásobám dochádza z dôvodu predaja alebo použitia týchto zásob, čo sa v sledovanom roku nestalo.

Informácia o zriadení záložného práva k zásobám po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je uvedená v bode N.

3. Pohľadávky

Spoločnosť k 31. decembru 2020 ani k 31. decembru 2019 nevykázala opravnú položku k pohľadávkam.

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok (okrem odloženej daňovej pohľadávky) je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4.556.625	4.585.948
Pohľadávky po lehote splatnosti	2.081.794	199.932
Spolu	6.638.419	4.785.880

Ostatné pohľadávky:

	31. 12. 2020 EUR	31. 12. 2019 EUR
Pohľadávky z derivátových operácií	41.943	3.064
Finančné pohľadávky (ABS faktoring)	1.723.248	958.696
Spolu	1.765.191	961.760

Informácia o zriadení záložného práva k pohľadávkam po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je uvedená v bode N.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Pokladnica, ceniny	762	149
Běžné účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo pobočke zahraničnej banky terminované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	762	149

Informácia o zriadení záložného práva k pohľadávkam z bankových účtov Spoločnosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je uvedená v bode N.

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2020	31.12.2019
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	0
Ostatné	10,891	83,427
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	10,891	83,427
Príjmy budúcich období - dlhodobé		
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Príjmy budúcich období - cenové rozdiely	0	200,785
Kompenzácia invertúrnych rozdielov od kooperantov	0	0
Poistné plnenie	1,750	3,660
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	1,750	204,445
Spolu	12,641	287,872

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a O.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	149,101	23,457	4,208	20,066	148,284
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	71,575	0	0	20,066	51,509
Odchodné do dôchodku	61,611	19,415	2,008	0	79,018
Iné	15,915	4,042	2,200	0	17,757
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	149,101	23,457	4,208	20,066	148,284
Krátkodobé rezervy, z toho:	196,540	223,896	124,965	20,066	275,405
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	49,616	73,329	49,616	0	73,329
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	49,616	73,329	49,616	0	73,329
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevybrané nadčasy	1,419	0	1,419	0	0
Rezerva na reklamácie	71,575	0	0	20,066	51,509
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	19,320	19,600	19,320	0	19,600
Iné	54,610	130,967	54,610	0	130,967
	146,924	150,567	75,349	20,066	202,076

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na reklamácie vo výške 103 018 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2020. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2022.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	135,845	18,829	5,573	0	149,101
Ostatné rezervy dlhodobé					
Rezerva na reklamácie	73,945	0	2,370	0	71,575
Odchodné do dôchodku	53,956	8,858	1,203		61,611
Iné	7,944	9,971	2,000	0	15,915
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	135,845	18,829	5,573	0	149,101
Krátkodobé rezervy, z toho:	280,307	124,965	208,732	0	196,540
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	152,460	49,616	152,460	0	49,616
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	152,460	49,616	152,460	0	49,616
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevybrané nadčasy	5,965	1,419	5,965	0	1,419
Rezerva na reklamácie	73,945	0	2,370	0	71,575
Overenie účtovnej zvierky a zostavenie daňového priznania	15,400	19,320	15,400	0	19,320
Iné	32,537	54,610	32,537	0	54,610
	127,847	75,349	56,272	0	146,924

3. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	316,308	0
Závazky v lehote splatnosti	12,028,788	18,340,876
	12,345,096	18,340,876

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2.121.297	2.121.297	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5.428.727	5.428.727	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3.265.566	3.265.566	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	416.627	416.627	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	268.694	268.694	0	0
Daňové záväzky a dotácie	818.149	818.149	0	0
Záväzky z derivátových operácií	26.036	26.036	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	12.345.096	12.345.096	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4.340.362	4.340.362	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	5.583.964	5.583.964	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6.435.449	6.435.449	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	497.399	497.399	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	315.325	315.325	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1.145.356	1.145.356	0	0
Záväzky z derivátových operácií	23.021	23.021	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	18.340.876	18.340.876	0	0

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

4. Odložený daňový záväzok/odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženého daňového záväzku/odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4,314,134	4,332,504
– odpočítateľné	-90,030	-123,900
– zdaniteľné	4,404,164	4,456,404
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-390,451	-1,457,269
– odpočítateľné	-390,451	-1,457,269
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložený daňový záväzok	823,973	603,799
Zmena odloženého daňového záväzku	220,174	-208,561
Zaúčtovaná ako náklad	211,148	-215,722
Zaúčtovaná do vlastného imania	9,026	7,161

Suma odloženého daňového záväzku vo výške 5 907 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaúčtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť J.1).

5. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020	31.12.2019
Názov položky	EUR	EUR
Začiatkový stav sociálneho fondu	18,117	24,167
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu	47,469	58,461
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	47,469	58,461
Čerpanie sociálneho fondu	-51,171	-64,511
Konečný zostatok sociálneho fondu	14,415	18,117

Sociálny fond sa tvorí v spoločnosti výlučne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

6. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra pôžičiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020	Suma istiny v eurách k 31.12.2020	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Úver od podniku v skupine			0	0	0	0	
			<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	<u>0</u>	
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci							
Cash-pooling	EUR	1,25	2020	3.265.566	3.265.566	4.433.491	4.433.491
Úver od podniku v skupine	EUR	2,35	2020	0	0	2.000.000	2.000.000
Úroky z úveru	EUR	0	2020	0	0	1.958	1.958
				<u>3.265.566</u>	<u>3.265.566</u>	<u>6.435.449</u>	<u>6.435.449</u>
Spolu				<u>3.265.566</u>	<u>3.265.566</u>	<u>6.435.449</u>	<u>6.435.449</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	3,265,566	6,435,449
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>3,265,566</u>	<u>6,435,449</u>

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a služby podľa odberateľov sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Vlastné výrobky		Tovar		Spolu	
	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Slovenská republika	40,783,694	48,628,370	207,163	1,814,872	40,990,857	50,443,242
EU (CZ, DE, PL, SI)	23,937,088	30,210,330	3,424,059	9,661,033	27,361,147	39,871,363
mimo EU (SX, RU)	3,097,839	4,230,838	0	0	3,097,839	4,230,838
Ázia (Čína)	897,375	1,213,109	0	0	897,375	1,213,109
Spolu	68,715,997	84,282,647	3,631,222	11,475,905	72,347,219	95,758,552

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 227 393 EUR (v roku 2019 zníženie 158 845 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 227 393 EUR (v roku 2019 zníženie 158 845 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR	1.1.2019 EUR	2020 EUR	2019 EUR
Nedokončená výroba	552,848	652,255	905,543	-99,407	-253,288
Hotové výrobky	298,961	426,947	332,504	-127,986	94,443
Spolu	851,809	1,079,202	1,238,047	-227,393	-158,845
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-227,393	-158,845

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2020 EUR	2019 EUR
Významné položky při aktivácii nákladov:	0	0
Ostatné významné položky výnosov h hospodárskej činnosti, z toho:	40,962,877	60,856,298
Výnosy z postúpených pohľadávok	40,556,420	60,760,131
Iné	406,457	96,167
Finančné výnosy, z toho:	196	21
Výnosy z derivátových operácií	0	21
Ostatné finančné výnosy	196	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Spoločnosť v roku 2016 na základe schválenia spoločníkov a konateľov spoločnosti pristúpila k Zmluve o kúpe pohľadávok. Koordinátorom postupovania pohľadávok je Benteler International AG (väčšinový spoločník).

Na základe tejto zmluvy v roku 2020 Spoločnosť postúpila pohľadávky v celkovej výške 40 556 420 EUR (2019: 60 760 131 EUR). Výnosy z postúpených pohľadávok sú vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

4. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

	2020 EUR	2019 EUR
Výrobky		
Slovenská republika	40,783,694	48,628,370
EU (CZ, DE, PL, SI)	23,937,088	30,210,330
mimo EU (SX, RU)	3,097,839	4,230,838
Ázia (Čína)	897,375	1,213,109
Spolu	68,715,997	84,282,647
Tovar		
Slovenská republika	207,163	1,814,872
EU (CZ, DE, PL, SI)	3,424,059	9,661,033
mimo EU (SX, RU)	0	0
Ázia (Čína)	0	0
Spolu	3,631,222	11,475,905
Spolu		
Slovenská republika	40,990,857	50,443,242
EU (CZ, DE, PL, SI)	27,361,147	39,871,363
mimo EU (SX, RU)	3,097,839	4,230,838
Ázia (Čína)	897,375	1,213,109
Spolu	72,347,219	95,758,552

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

	2020 EUR	2019 EUR
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	8,685,949	11,639,597
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>28,210</i>	<i>31,970</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	23,000	22,600
Daňové poradenstvo	5,210	9,370
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>8,657,739</i>	 <i>11,607,627</i>
Služby od spriaznených osob	3,850,756	5,644,038
Služby od subdodávateľov	1,632,032	2,226,218
Nájomné	1,570,515	1,743,371
Opravy	456,553	540,423
Doprava k zákazníkom	173,773	477,013
Cestovné	11,497	32,790
Ostatné	962,613	943,774
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 40,649,628	 61,040,843
Náklady na postúpené pohľadávky	40,556,420	60,760,131
Iné	93,208	280,712
 Finančné náklady, z toho:	 131,214	 205,654
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>7,369</i>	<i>11,437</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7,369	11,437
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>123,845</i>	 <i>194,217</i>
Nákladové úroky	116,642	190,621
Bankové poplatky	4,108	3,596
Náklady na derivátové operácie	3,095	0

K postúpeným pohľadávkam vykázaným v rámci ostatných nákladov z hospodárskej činnosti pozri bod G.3.

2. Osobné náklady

	2020 EUR	2019 EUR
Mzdy	6,927,515	7,781,320
Sociálne poistenie	1,677,299	1,945,014
Zdravotné poistenie	672,869	780,084
Sociálne zabezpečenie	227,017	260,405
Spolu	9,504,700	10,766,823

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2020			2019		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1.864.086		100,00 %	1.072.715		100,00 %
z toho teoretická daň 21 %		391.458	21,00 %		225.270	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	327.346	68.744	-3,69 %	1.405.718	296.480	27,64 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.248.615	-262.209	-14,07 %	-293.951	-61.730	-5,75 %
Využitie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	942.817	197.993	21,00 %	2.184.482	460.020	21,06 %
Splatná daň		197.993	21,00 %		460.020	21,06 %
Dodatočný odvod dane		-4.625			0	
Odložená daň		211.148	11,33 %		-215.722	-20,11 %
Celková vykázaná daň		404.516	21,70 %		244.298	22,77 %

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOVÝCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť prostredníctvom svojho väčšinového spoločníka kúpila na verejnom trhu – burze komoditné futurity na nákup hliníka. Futurity boli nakúpené v roku 2020 a ich maturita je január – máj 2021. Reálna hodnota futurit k 31. decembru 2020 predstavuje – 24 572 EUR. Odložená daň z precenenia je 5 907 EUR. Spoločnosť vykazuje tieto futurity medzi zabezpečovacími derivátmi.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota pohľadávky	záväzku	Dohodnutá cena podkladového nástroja
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	41,943	17,371	
Komoditné futures na nákup LME hliníka	41,943		od 1581 do 1592
Komoditné futures na predaj LME hliníka		17,371	od 1592 do 1600

	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-3.095	22.222	21	-11.733
Komoditné futures na nákup LME hliníka	-3.095	22.222	21	-11.733

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby výrobné haly a administratívne priestory. Nájomná zmluva pre prvú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu.

Nájomná zmluva pre druhú halu je uzatvorená do roku 2026 s možnosťou výpovede v určených prípadoch. Nájomná zmluva bude automaticky predĺžená o 10 rokov, ak nebude vypovedaná 12 mesiacov pred ukončením pôvodne dohodnutej doby nájmu. Ročné nájomné predstavuje 839 970 EUR (prvá hala) a 357 326 EUR (druhá hala).

Závazky z prenájmu všetkého najatého majetku evidované na podsúvahových účtoch predstavujú 7 897 000 EUR (rok 2019: 9 115 429 EUR).

Okrem toho má spoločnosť v nájme (operatívny prenájom) nasledovný majetok:

prenajatý majetok	prenajímateľ	zmluvný vzťah	doba trva- nia/roky	začiatok zmluv- ného vzťahu	ročné nájomné/ tis. EUR	náklad 2019 / tis. EUR
služobné auta	Arval SK	operatívny prenájom hnutel'ného zariadenia	4	2017 - 2021	42	44

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V sledovanom účtovnom období neboli vyplatené žiadne odmeny členom štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019: žiadne).

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Benteler International AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

Spriaznená osoba	2020 EUR	2019 EUR
a) transakcie s Benteler International AG		
a1) nákladové úroky	115,114	166,229
a2) poplatky za poskytnuté záruky	1,333	1,329

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	EUR	EUR
a) pohľadavky z transakcií s Benteler International AG		
a1) Ostatné pohľadavky (cash-pooling)	0	0
b) záväzky z transakcií s Benteler International AG		
b1) Ostatné záväzky (cash-pooling)	3.265.901	4.433.491
b3) Ostatné záväzky (krátkodobý úver)	0	2.000.000

Transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv:

Spriaznená osoba	2020 EUR	2019 EUR
a) transakcie s podnikom Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) licenčné poplatky	2,721,094	4,294,954
a2) poistenie	0	80,919
a3) nákup materiálu	7,971,897	12,229,262
a4) subdodávky	16,560	5,658
a5) nákup toolingov	8,342	1,282,350

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Majetok a záväzky z transakcií s účtovnou jednotkou, ktorá v spoločnosti vykonáva podstatný vplyv sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2020 EUR	2019 EUR
a) záväzky z transakcií s Benteler Automobiltechnik GmbH		
a1) Záväzky z obchodného styku (nákup zásob)	624,089	534,888
a2) Záväzky z obchodného styku (licenčné poplatky)	0	1,035,470

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterské účtovné jednotky):

Spriaznená osoba	2020 EUR	2019 EUR
a) transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi		
a1) nákup materiálu	21,072,755	24,720,170
a2) nákup toolingov	470,568	4,151,314
a3) nákup služieb (regionálne služby, pers. Podpora, IT služby atd.)	1,205,072	1,314,533
a4) nákup dlhodobého majetku	463,749	2,757,162
a5) výnosy z predaja toolingu	3,374,795	0
a6) výnosy z predaja dlhodobého majetku	2,310,998	0
a7) výnosy z bežnej obchodnej činnosti (subdodávky)	290,367	310,964
a8) výnosy za personálne podpory	0	65,387
a9) výnosy za ostatné služby	11,371	44,982

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami) sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Spriaznená osoba	2020 EUR	2019 EUR
a) pohľadávky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
a1) Pohľadávky z obchodného styku	1,280,446	1,210
b) záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami		
b1) Záväzky z obchodného styku	1,496,874	2,770,004

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

N. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2020 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Skupina Benteler s účinnosťou od 27. januára 2021 uzatvorila s bankami novú štruktúru financovania. Podľa zmlúv s financujúcimi bankami sa stala Spoločnosť jedným zo záložných ručiteľov.

Na základe reštrukturalizácie financovania skupiny Benteler boli zriadené záložné práva na nasledovné položky majetku Benteler Automotive SK s. r. o.

- Záložné právo na podnik v prvom rade (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv);
- Záložné právo na pohľadávky z účtu v banke v druhom rade na pohľadávky z účtu v banke, ktorý je súčasťou ABS programu, v prvom rade na pohľadávky z ostatných účtov v banke (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv);
- Záložné právo na pohľadávky v prvom rade (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv);
- Záložné právo na hnutelné veci v prvom rade (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

V tejto súvislosti boli zriadené aj záložné práva na obchodné podiely Benteler Automobiltechnik GmbH a Benteler International Aktiengesellschaft (zapísané v obchodnom registri) v Benteler Automotive SK s. r. o., tie však nie sú majetkom Benteler Automotive SK s. r. o.

Taktiež Benteler Automotive SK s. r. o. zriadil záložné právo v prvom rade na pohľadávky z účtu v banke, ktorý je súčasťou ABS programu v súvislosti s ABS programom (zapísané v Notárskom centrálnom registri záložných práv).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2020 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2020 EUR
Základné imanie	2,000,000	0	0	0	2,000,000
Základné imanie	2,000,000	0			2,000,000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3,000,000	0	0	0	3,000,000
Zákonné rezervné fondy	200,000	0	0	0	200,000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200,000	0	0	0	200,000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-11,733	33,955	0	0	22,222
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-11,733	33,955	0	0	22,222
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2,911,442	0	2,671,583	0	239,859
Nerozdelený zisk minulých rokov	2,911,442	0	2,671,583	0	239,859
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	828,417	1,459,570	828,417	0	1,459,570
Spolu	8,928,126	1,493,525	3,500,000	0	6,921,651

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 1 459 570 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 1 459 570 EUR.

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 828 417 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	828.417
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	828.417

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu vo výške 28 129 EUR, znížené o súvisiacu odloženú daň 5 097 EUR. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti J.1.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Základné imanie	2.000.000	0	0	0	2.000.000
Základné imanie	2.000.000	0			2.000.000
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	3.000.000	0	0	0	3.000.000
Zákonné rezervné fondy	200.000	0	0	0	200.000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	200.000	0	0	0	200.000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-36.446	24.713	0	0	-11.733
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-36.446	24.713	0	0	-11.733
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	4.286.442	0	1.375.000	0	2.911.442
Nerozdelený zisk minulých rokov	4.286.442	0	1.375.000	0	2.911.442
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.024.999	828.417	2.024.999	0	828.417
Spolu	11.474.995	853.130	3.399.999	0	8.928.126

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2.349.637	6.937.730
Zaplatené úroky	-116.642	-190.621
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-528.012	17.302
Vyplatené dividendy	-3.500.000	-3.400.000
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo výskytu	-1.795.017	3.364.411
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1.795.017	3.364.411
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-512.003	-3.364.305
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	2.307.633	0
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1.795.630	-3.364.305
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Prijmy z príspevkov do kapitálového fondu z príspevkov	0	0
Prijmy z dlhodobých požičiek	0	0
Výdavky na úhradu záväzkov z finančného prenájomu	0	0
Splátky prijatých úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	613	106
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	149	43
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	762	149

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

4	4	7	9	9	9	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	2	8	3	2	1	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Peňažné toky z prevádzky

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových položiek a položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu)	1.980.728	1.263.336
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	3.811.975	4.029.547
Opravná položka k pohľadávkam	0	-7.614
Opravná položka k zásobám	-33.870	46.500
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	78.048	-70.511
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	2.185	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a jeho účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5.839.066	5.261.258
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1.531.313	3.241.885
Úbytok (prírastok) zásob	3.709.737	3.288.859
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-5.667.853	-4.854.272
Peňažné toky z prevádzky	2.349.637	6.937.730

Závázky z cash-poolingu v rámci skupiny sú vykázané v rámci peňažných tokov z prevádzky.

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.