

SCHAEFFLER

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2020

Schaeffler Kysuce, spol. s r. o.

VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE
k 31. decembru 2020

(v tis. EUR)

	Pozn.	31. december 2020	31. december 2019
MAJETOK:			
DLHODOBÝ MAJETOK:			
Dlhodobý hmotný majetok	1	254.060	265.405
Nehmotný majetok	2	152	89
Dlhodobý majetok celkom		254.212	265.494
KRÁTKODOBÝ MAJETOK:			
Zásoby	3	62.294	76.254
Pohľadávky z obchodného styku	4	50.213	47.383
Ostatné pohľadávky	4	18.850	7.230
Finančné deriváty	4, 11	365	299
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5	804	95
Krátkodobý majetok celkom		132.526	131.261
MAJETOK CELKOM		386.738	396.755
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:			
KAPITÁL A REZERVY:			
Základné imanie	6	36.040	36.040
Kapitálové fondy	6	66.388	66.388
Zákonný rezervný fond	6	7.208	7.208
Oceňovacie rozdiely		-532	-481
Nerozdelený zisk (strata)	6	105.824	93.771
Vlastné imanie celkom		214.928	202.926
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Odložený daňový záväzok	19	1.038	1.148
Dlhodobé rezervy	9	7.984	7.255
Ostatné dlhodobé záväzky	10	919	909
Dlhodobé záväzky celkom		9.941	9.312
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Úvery a pôžičky krátkodobé	7	68.000	101.000
Záväzky z obchodného styku	8	61.368	47.383
Daň z príjmov	8	1.002	1.631
Finančné deriváty	11	27	2
Ostatné krátkodobé záväzky	8	31.472	34.501
Krátkodobé záväzky celkom		161.869	184.517
ZÁVÄZKY CELKOM		171.810	193.829
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		386.738	396.755

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT
za rok končiaci sa 31. decembra 2020

(v tis. EUR)

	<i>Pozn.</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2020</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2019</i>
Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb	12	509.153	609.737
Predaj materiálu a odpadu		5.820	6.261
Ostatné výnosy	13	5.647	5.434
Zmena stavu zásob		-12.338	-1.767
Aktivácia	14	5.631	5.253
Spotreba materiálu		-247.948	-323.630
Spotreba energií		-14.593	-16.411
Služby	15	-65.655	-75.614
Mzdy a odvody	16	-118.458	-134.739
Odpisy a amortizácia		-49.291	-48.420
Ostatné prevádzkové náklady, netto	17	-1.601	-1.404
ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		16.367	24.700
Úrokové výnosy		24	27
Úrokové náklady		-208	-583
Ostatné finančné výnosy (náklady), netto	18	523	545
Finančné náklady / výnosy netto		339	-11
ZISK PRED ZDANENÍM		16.706	24.689
DAŇ Z PRÍJMOV	19	-4.653	-5.300
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNÉ OBDOBIE		12.053	19.389

Poznámky uvedené na stranách 13 až 51 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ KOMPLEXNÉHO VÝSLEDKU
za rok končiaci sa 31. decembra 2020

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	<i>Rok končiaci 31. decembra 2020</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra 2019</i>
Zisk za účtovné obdobie	12.053	19.389
Ostatný komplexný výsledok:		
Prevod do výkazu ziskov a strát pri zabezpečovaní peň. tokov	0	0
Odložená daň	13	57
Preceňovacie rozdiely	-64	-271
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-51	-214
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	12.002	19.175

Poznámky uvedené na stranách 13 až 51 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.

VÝKAZ ZMIEN VO VLASTNOM IMANÍ
za rok končiaci sa 31. decembra 2020

SCHAEFFLER

(v tis. EUR)

	<i>Základné imanie</i>	<i>Kapitálové rezervy</i>	<i>Fondy zo zisku</i>	<i>Precenenie zabezpečovacích nástrojov</i>	<i>Nerozdelený zisk</i>	<i>Celkom</i>
K 1. januáru 2019	36.040	66.388	7.208	-267	74.382	183.751
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	19.389	19.389
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-271	0	-271
Odložené dane	0	0	0	57	0	57
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-214	0	-214
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-214	19.389	19.175
Transakcie s vlastníkami, účtované priamo do vlastného imania						
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Celkové transakcie s vlastníkami	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2019	36.040	66.388	7.208	-481	93.771	202.926
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	12.053	12.053
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-64	0	-64
Odložené dane	0	0	0	13	0	13
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-51	0	-51
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-51	12.053	12.002
Transakcie s vlastníkami, účtované priamo do vlastného imania						
Dividendy	0	0	0	0	0	0
Celkové transakcie s vlastníkami	0	0	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	36.040	66.388	7.208	-532	105.824	214.928

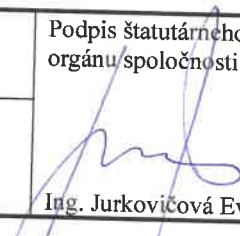


Poznámky uvedené na stranách 13 až 51 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2020

(v tis. EUR)

	<i>Rok končiaci</i> Pozn. 31. decembra 2020	<i>Rok končiaci</i> 31. decembra 2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:		
Zisk pred úrokmi a zdanením	16.887	25.245
Zaplatené úroky tretím stranám	-6	-8
Prijaté úroky od tretích strán	0	0
Zaplatené úroky spriazneným osobám	-129	-444
Prijaté úroky od spriaznených osôb	24	26
Zaplatená daň z príjmov	-5.350	-4.425
Odpisy a amortizácia, opravná položka k majetku	49.291	48.420
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-1.132	-583
Ostatné nepeňažné položky	2	-4
Zmena stavu:		
Zásoby	13.960	-2.758
Pohľadávky z obchodného styku	-2.830	9.731
Závazky:		
Závazky z obchodného styku	13.985	-20.792
Rezervy na nevyfakturované dodávky	-3.756	1.831
Závazky z nákupu dlhodobého majetku	-2.915	4.783
Rezervy na odchodné a podobné záväzky	596	703
Ostatné aktíva, záväzky a rezervy	-801	851
	77.826	62.574
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjem z predaja dlhodobého majetku	1.611	3.882
Nákupy dlhodobého nehmotného majetku	-114	-79
Nákupy dlhodobého hmotného majetku vrátane poskytnutých záloh	-33.406	-80.548
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-31.909	-76.746
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	0
Prijaté úvery od spriaznených osôb	264.000	423.000
Splatené úvery spriazneným osobám	-297.000	-423.000
Príjmy/výdavky z Cash Pooling	-11.421	14.876
Výdavky na splatenie záväzkov z lízingu	-787	-725
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-45.208	14.151
Nárast peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, netto	709	-21
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	95	116
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	804	95

Poznámky uvedené na stranách 13 až 51 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

Zostavená dňa: 31.03.2021	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa:	 Ing. Jurkovičová Eva	 Ing. Urbanovská Miroslava	 Ing. Hájny Petr

I. Všeobecné informácie o spoločnosti**Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky**

Obchodné meno účtovnej jednotky: Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dr. G. Schaefflera 1, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO: 36 386 553
DIČ: 20 20 133 137

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.

Mená a priezviská členov štatutárnych a dozorných orgánov k 31. decembru 2020:

Orgán Spoločnosti	Meno a priezvisko	Funkcia
Štatutárny orgán	Ing. Jurkovičová Eva (od 1. septembra 2020)	Konateľ
	Ing. Jaroslav Patka PhD. (do 31. augusta 2020)	Konateľ
	Ing. Miloš Šplhák (do 31. augusta 2020)	Konateľ

Členovia dozornej rady k 31. decembru 2020:

Orgán Spoločnosti	Meno a priezvisko	Funkcia
Dozorná rada	Stefan Peter Hermann Bauerreis	člen dozornej rady
Dozorná rada	Juergen Klaus Theodor Ziegler	člen dozornej rady
Dozorná rada	DR. Siegfried Ralf Gottmann	člen dozornej rady (od 31. októbra 2019)

Štruktúra spoločníkov

Schaeffler Kysuce, spol. s r. o. je 100%-nou dcérskou spoločnosťou spoločnosti Industrierwerk 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.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Hlavný predmet činnosti podľa obchodného registra

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

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v roku 2020 bol 4 425 (2019: 4 820), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 29 (2019: 27). Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 4 266 (2019: 4 614), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 27 (2019: 27).

Vyhlasenie o zhode

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

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorený úverový rámec, v rámci ktorého pokrýva financovanie svojich podnikateľských aktivít. Jednotlivé tranže, ktoré sú materskou spoločnosťou Spoločnosti poskytované, sú z pohľadu splatnosti nastavené ako krátkodobé. V prípade, že Spoločnosť potrebuje peňažné prostriedky aj naďalej po ich splatnosti, dochádza k ich predĺženiu, resp. k splateniu pôvodnej úverovej tranže a čerpanie novej.

Pandémia Covid-19 pretrváva i v roku 2021. Spoločnosť i naďalej prijíma prísne protiepidemiologické opatrenia, aby zabezpečila maximálnu ochranu zamestnancov, ale zároveň zabezpečila potreby zákazníkov.

Za účelom zníženia rizík a dopadov na Spoločnosť vedenie zaviedlo konkrétne opatrenia:

- zaistenie bezpečnosti a zdravia svojich zamestnancov

Spoločnosť poskytla zamestnancom rúška a respirátory a pri vchode do závodov sú inštalované termo kamery, ktoré merajú teplotu. Ďalej zamestnancom Spoločnosť poskytuje dezinfekčné krémy na ruky a v závode sú rozmiestnené stojany s dezinfekciou. Počas celej doby pohybu zamestnanca v areáli Spoločnosti je povinné nosiť rúška a respirátory. Opatrenia sú aplikované aj v oblasti stravovania, v kantíne sa dodržiavajú odstupy a počet ľudí je regulovaný. Spoločnosť zabezpečuje pravidelné týždenné testovanie zamestnancov antigénovými testami. Zamestnancom, ktorým to charakter práce dovoľuje, je v maximálne možnej miere umožnený home office.

- čerpanie štátnej pomoci

Spoločnosť čerpala v roku 2020 štátnu pomoc. Od 3/2020 do 6/2020 čerpala Spoločnosť štátnu pomoc na základe opatrenia 3B – príspevok z dôvodu poklesu tržieb a od 7/2020 do 12/2020 na základe opatrenia 3A - príspevok na mzdy zamestnancov z dôvodu prekážky v práci na strane zamestnávateľa.

V čerpaní štátnej pomoci pokračuje Spoločnosť i v roku 2021.

- znižovanie stavu personálu

Pokles zákazníckych požiadaviek si vyžiadal i potrebu znižovania stavu personálu. V Spoločnosti bolo v roku 2020 redukovaných 242 pracovných miest z dôvodu nadbytočnosti.

Spoločnosť zaznamenala v roku 2020 celkový pokles tržieb o 16 % oproti roku 2019. V divízii Industry klesli celkové výkony o 33,4 % a v divízii Automotive o 17 %.

K dátumu vydania účtovnej závierky Spoločnosť očakáva zlepšenie pandemickej situácie v lete 2021. V tejto súvislosti manažment predpokladá zachovanie výroby na predpokladaných hodnotách.

Vedenie Spoločnosti zvažilo potenciálne dopady COVID-19 na svoje aktivity a podnikanie a dospelo k záveru, že v dôsledku širokej škály možných záverov, ktoré boli posudzované pri vytváraní tohto úsudku, nevzniká významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli zásadným spôsobom spochybníť schopnosť Skupiny nepretržite vyrábať. Vzhľadom k tomu bola účtovná závierka k 31. 12. 2020 spracovaná za predpokladu, že Spoločnosť bude naďalej schopná pokračovať vo svojej činnosti.

Vedenie však nemôže vylúčiť možnosť, že dlhšie obdobie uzávierok, sprísnenie daných opatrení alebo následný negatívny vplyv týchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať negatívny vplyv na Spoločnosť, jej finančnú situáciu a výsledok hospodárenia v strednodobom a dlhodobom horizonte. Danú situáciu naďalej pozorne sledujeme a budeme reagovať tak, aby sme zmiernili dopad týchto udalostí a okolností podľa aktuálneho vývoja.

Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro ("EUR"). Účtovná závierka Spoločnosti je prezentovaná v mene euro a všetky finančné informácie sú zaokrúhlené na tisíce, pokiaľ nie je uvedené inak.

Účtovným obdobím je kalendárny rok. Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením jediného spoločníka spoločnosti Schaeffler Kysuce, spol. s r.o. spoločnosťou Industrierwerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko dňa 21. októbra 2020.

Konsolidovaný celok

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

II. HLAVNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

Hlavné účtovné zásady uplatnené pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené v ďalšom texte:

Základ prezentácie:

Individuálna účtovná závierka Spoločnosti („účtovná závierka“) za rok 2020 a porovnateľné údaje za rok 2019 boli vypracované v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (International Financial Reporting Standards) v znení prijatom orgánmi Európskej únie („EÚ“) v nariadení komisie (ES) č. 1 126/2008 v znení neskorších nariadení vrátane platných interpretácií Medzinárodného výboru pre interpretáciu finančných štandardov („IFRIC“), ďalej „IFRS“.

Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Nové štandardy, novelizácie štandardov a interpretácie schválené EÚ, ktoré ešte nenadobudli účinnosť k 1. januáru 2020, a neboli pri zostavení tejto účtovnej závierky použité:

Doplnenie k IFRS 16 Lízingy, Zľavy k nájmom v súvislosti s COVID-19

Účinné pre obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená vrátane účtovných závierok, ktoré neboli schválené na vydanie k 28. máju 2020.

Doplnenia zavádzajú voliteľnú praktickú výnimku, ktorá zjednodušuje účtovanie o zľavách na nájomnom u nájomcu, ktoré sú priamym dôsledkom COVID-19. Nájomca, ktorý uplatní praktickú výnimku, nemusí posúdiť, či zľava k nájmu, na ktorú má nárok, je modifikáciou nájmu a účtuje o nej v súlade s inými aplikovateľnými usmerneniami. Účtovanie bude závisieť od detailov zliav k nájmu. Napríklad, ak zľava je poskytnutá vo forme jednorazového zníženia nájmu, potom sa o nej bude účtovať ako o variabilnej platbe nájomného a vykáže sa vo výsledku hospodárenia.

Praktická výnimka sa uplatní, iba ak:

- revidovaná protihodnota je v podstate rovnaká alebo nižšia ako pôvodná protihodnota;
- zníženie lízingových platieb sa týka platieb, ktoré sú splatné 30. júna 2021 alebo skôr; a
- nedošlo k iným podstatným zmenám v podmienkach nájmu.

Praktická výnimka sa nevzťahuje na prenajímateľa.

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

Štandardy a Interpretácie zatiaľ neprijaté Európskou úniou

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky, Klasifikácia záväzkov ako obežné alebo neobežné

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia objasňujú, že klasifikácia záväzkov ako obežných alebo neobežných by sa mala zakladať na existencii práva Spoločnosti odložiť vyrovnanie záväzkov ku koncu účtovného obdobia. Právo Spoločnosti odložiť vyrovnanie aspoň o dvanásť mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemusí byť bezpodmienečné, ale musí byť opodstatnené.

Klasifikácia nie je ovplyvnená zámerni alebo očakávaniami manažmentu, či a kedy Spoločnosť uplatní svoje právo odložiť vyrovnanie záväzku. Doplnenia tiež objasňujú, čo sa považuje za vyrovnanie záväzku.

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

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

Dátum účinnosti bol odložený na neurčito. Voliteľné použitie v účtovnej závierke podľa IFRS v plnom rozsahu je možné. Európska Komisia sa rozhodla odložiť prijatie doplnení na neurčito, nie je pravdepodobné, že by Európska Únia prijala doplnenia v blízkej budúcnosti.

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

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

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

Doplnenia k IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Príjmy pred uvedením do prevádzkyschopného stavu

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenie k IAS 16 vyžadujú, aby sa príjmy z predaja z položiek, ktoré sa vyrobili v procese umiestnenia majetku na určené miesto a jeho uvedenia do prevádzkyschopného stavu podľa zámerov manažmentu, vykázali vo výsledku hospodárenia spolu s nákladmi na tieto položky a aby Spoločnosť ocenila náklady na tieto položky podľa požiadaviek IAS 2.

Doplnenia sa musia aplikovať retrospektívne, ale iba na tie položky nehnuteľností a strojov a zariadení, ktoré sa umiestnili na určené miesto a do prevádzkyschopného podľa zámerov manažmentu na začiatku najskoršieho účtovného obdobia alebo neskôr, v ktorom Spoločnosť prvýkrát aplikuje doplnenia. Kumulatívny dopad prvej aplikácie doplnení sa vykáže ako úprava otváracieho stavu nerozdeleného zisku (alebo iných položiek vlastného imania, podľa konkrétnej situácie) na začiatku tohto najskoršieho prezentovaného obdobia (ak je potrebné).

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

Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy – náklady na splnenie zmluvy

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia vyžadujú, aby pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, Spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Odsek 68A objasňuje, že náklady na splnenie zmluvy obsahujú prírastkové náklady na splnenie zmluvy ako aj alokáciu ostatných nákladov, ktoré priamo súvisia so splnením zmluvy.

Spoločnosť má aplikovať tieto doplnenia na zmluvy, pri ktorých ešte nesplnila všetky svoje záväzky na začiatku účtovného obdobia, v ktorom prvýkrát aplikuje doplnenia (dátum prvej aplikácie). Spoločnosť neupraví porovnateľné informácie. Namiesto toho, ku dňu prvej aplikácie vykáže kumulatívny dopad prvej aplikácie doplnení ako úpravu otváracieho stavu nerozdeleného zisku alebo inej položky vlastného imania, podľa konkrétnej situácie.

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

Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020

Účinné pre účtovné obdobia, ktorý začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje

Vylepšenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňuje za podstatne odlišných podmienok, poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu s diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, zahŕňajú iba zaplatené alebo prijaté poplatky medzi dlžníkom a veriteľom, vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany.

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

Doplnenia k Ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Lizinky

Vylepšenia odstraňujú z ilustratívneho Príkladu 13 k IFRS 16 referenciu na náhradu, ktorú poskytne prenajímateľ nájomcovi za zhodnotenie predmetu nájmu ako aj vysvetlenia k účtovaniu týchto náhrad u nájomcu.

Doplnenia k IAS 41 Poľnohospodárstvo

Vylepšenia odstraňujú požiadavku na používanie peňažných tokov pred zdanením pri oceňovaní poľnohospodárskeho majetku reálnou hodnotou. Pôvodne IAS 41 vyžadoval, aby spoločnosť používala peňažné toky pred zdanením pri oceňovaní reálnou hodnotou, ale nevyžadovali použiť diskontnú sadzu pred zdanením na oddiskontovanie týchto peňažných tokov.

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

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgements

Účinné pre účtovné obdobia, ktorý začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky, a nie svoje signifikantné účtovné politiky.

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

Doplnenia k IAS 8 Účtovné politiky, zmeny účtovných odhadov a chyby

Účinné pre účtovné obdobia, ktorý začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia zavádzajú definíciu „účtovných odhadov“ a obsahujú ďalšie doplnenia k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlišiť zmeny účtovných politik od zmien v odhadoch. Rozlíšenie je dôležité, nakoľko zmeny v účtovných politikách sa vo všeobecnosti aplikujú retrospektívne, kým zmeny v odhadoch sa účtujú v tom období, kedy ku zmene došlo.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej 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, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách, 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, vernostného príspevku za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách:

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 réziou.

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

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

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

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

b) následné náklady

Spoločnosť vyказuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušnej položky nehmotností, 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 nehmotností, strojov a zariadení, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo udržaním 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.

c) 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.

Nájmy – IFRS 16

Pri uzavretí zmluvy Spoločnosť vyhodnocuje, či zmluva obsahuje nájom. Zmluva predstavuje nájomnú zmluvu respektíve obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie daného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Spoločnosť považuje zmluvu za nájom, ak spĺňa všetky nasledujúce podmienky:

- existuje identifikovaný majetok, či už explicitne alebo implicitne, a
- nájomca získa v podstate všetky ekonomické úžitky z používania identifikovaného majetku, a
- nájomca má právo riadiť používanie identifikovaného majetku.

Táto účtovná metóda sa použije pre zmluvy uzavreté po 1. januári 2019.

Spoločnosť uplatnila výnimku a aplikovala štandard IFRS 16 na všetky zmluvy, ktoré uzatvorila pred 1. januárom 2019 a identifikovala ich ako nájmy podľa IAS 17 a IFRIC 4. To znamená, že nanovo neposudzuje lízingové zmluvy, ktoré boli vyhodnotené ako lízing podľa IAS 17, či spĺňajú novú definíciu lízingu podľa IFRS 16.

Najatý majetok (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť vykáže právo na používanie majetku a záväzok z nájmu na začiatku nájmu. Počiatočná hodnota práva na používanie majetku sa stanoví ako súčet počiatočnej hodnoty záväzku z nájmu, platieb nájomného

uskutočnených pred alebo v deň začatia nájmu, počiatočných priamych nákladov na strane nájomcu ponížených o akékoľvek obdržané lízingové stimuly.

Spoločnosť nemá z titulu nájmov záväzky na demontáž alebo na uvedenie predmetu nájmu do pôvodného stavu po ukončení doby nájmu a preto na ne netvorí žiadne rezervy v zmysle IAS 37.

Pri stanovení doby nájmu sa predovšetkým posudzuje dĺžka dohodnutej doby nájmu ako aj možnosti jej predčasného ukončenia resp. možnosti predĺženia zmluvy. Pri posudzovaní pravdepodobnosti uplatnenia možnosti predĺženia resp. možnosti predčasného ukončenia doby nájmu Spoločnosť berie do úvahy všetky relevantné skutočnosti a okolnosti, ktoré poskytujú ekonomické podnety na uplatnenie (neuplatnenie) týchto možností. Doba, o ktorú je možné zmluvu predĺžiť (resp. doba, ktorá nasleduje po možnosti zmluvu predčasne ukončiť), sa zahrnie do doby nájmu iba v prípade, že si je Spoločnosť dostatočne istá, že predĺženie bude uplatnené.

Právo na používanie majetku sa odpisuje rovnomerne počas doby nájmu od začatia nájmu až po jeho ukončenie.

Odpisovať sa začína dňom začatia nájmu.

Závazok z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Záväzky z lízingu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok počas doby nájmu, ktoré neboli zaplatené k dátumu počiatočného ocenenia s použitím diskontnej sadzby, ktorú predstavuje prírastková výpožičková miera nájomcu („the incremental borrowing rate“).

Prírastková výpožičková miera nájomcu bola stanovená na základe dostupných finančných informácií týkajúcich sa Spoločnosti. Následné prečenenie lízingového záväzku sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy (napr. zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď.).

Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané v nulovej hodnote). Počas účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o prečení lízingového záväzku z dôvodu vyššie uvedených zmien.

Spoločnosť uplatnila voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri všetkých typoch nájmných zmlúv s dobou nájmu 12 mesiacov alebo menej. Náklady súvisiace s týmito nájmi sú v účtovnej závierke vykázané ako prevádzkové náklady rovnomerne počas doby nájmu.

Spoločnosť tiež uplatnila voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri nájmných zmluvách, v ktorých je hodnota najatého majetku jednoznačne nižšia ako 5 000 EUR. Pri určení predpokladanej hodnoty majetku sa vychádza z predpokladu, že ide o nový majetok. Ak nie je možné spoľahlivo určiť hodnotu majetku, voliteľná výnimka sa pre takýto nájom neaplikuje.

Spoločnosť vo výkaze finančnej pozície vykazuje právo na používanie majetku v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení a záväzky z nájmu v rámci krátkodobých a dlhodobých úverov a pôžičiek. Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykázala transakcie súvisiace s nájmom nasledovne:

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti (uplatňujú sa tu požiadavky na zaplatený úrok v súlade s IAS 7),
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny zníženej o odhadované náklady na dokončenie a náklady na predaj a distribúciu.

Obstarávacia cena zahŕňa nákupnú cenu plus ostatné náklady, ktoré sú vynaložené na dokončenie zásob do ich súčasného stavu a na ich uskladnenie do súčasného miesta. Obstarávacia cena výrobkov a zásob nedokončenej výroby zahŕňa priamy materiál, priame mzdy a súvisiace režijné náklady, ktoré vychádzajú z bežnej výrobnéj kapacity.

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

Stanovenie reálnej hodnoty

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

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

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

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

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

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

Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky vykázané vo výkaze finančnej pozície zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a ostatné záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie na základe podstaty podkladovej transakcie.

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

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 finančnej pozície, 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.

Finančný majetok je vykazovaný v amortizovanej hodnote, ak sú splnené obe nasledujúce podmienky a nie je vykázaný v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát:

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

Po prvotnom vykázaní je finančný majetok vykazovaný vo výške amortizovaných nákladov použitím efektívnej úrokovej miery, upravenej o straty zo znehodnotenia.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote, následne sa oceňujú vo výške amortizovaných nákladov použitím efektívnej úrokovej miery, upravenej o straty zo znehodnotenia.

Finančné deriváty

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

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

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

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

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

Znehodnotenie finančného majetku

Model znehodnotenia majetku je v IFRS 9 zohľadnený 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 amortizovanou hodnotou alebo v reálnej hodnote cez výkaz komplexného výsledku („FVOCI“).

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

Ocenenie ECL

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

Dodatocné informácie o tom, ako Spoločnosť postupuje pri posudzovaní opravnej položky je popísané v Poznámke 25.

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 amortizovanej hodnote metódou efektívnej úrokovej miery.

Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

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

Štátne dotácie

Štátne dotácie sa vykazujú, ak existuje primeraná istota, že dotácia bude prijatá a budú splnené všetky súvisiace podmienky.

Ak sa dotácia týka nákladovej položky, systematicky sa vyказuje ako výnos v priebehu obdobia, keď sú súvisiace náklady, ktoré má kompenzovať, účtované do nákladov. Ak sa dotácia týka majetku, vyказuje sa ako výnos v rovnakých sumách počas predpokladanej doby použiteľnosti súvisiaceho majetku.

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 vyказujú 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

Výkazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vyказaný 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 vykazanej odloženej daňovej pohľadávky je potrebný významný úsudok vedenia Spoločnosti, ktorý závisí od načasovania a úrovne budúcich daňových základov.

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely. Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky 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.

Odložená daň sa vypočíta pomocou daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že budú platné v čase zúčtovania záväzku, resp. realizácie pohľadávky. Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa vykazujú priamo vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia. V takom prípade sa vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia vyказuje aj príslušná odložená daň.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom Spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

Výnosy

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

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

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

Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

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

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

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

Spoločnosť poskytuje krátkodobé zamestnanecké požitky (najmä mzdové náklady, náklady na zdravotné, nemocenské a sociálne zabezpečenie a náklady na tvorbu sociálneho fondu), ktoré sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Spoločnosť má uzatvorenú zmluvu so Združením zamestnancov Schaeffler Kysuce, ktoré majú tiež zástupcov v sociálnej komisii. Sociálna komisia pripravuje každoročne program čerpania prostriedkov sociálneho fondu.

Spoločnosť odvádza počas roka z vyplácaných hrubých miezd príspevky na zdravotné a sociálne poistenie ako aj príspevky do fondu nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške. Náklady na uvedené odvody sa účtujú do výkazu ziskov a strát v tom istom období ako príslušné mzdové náklady.

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

1. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2019	121 604	496 920	40 955	659 479
Dopad zavedenia IFRS 16	641	1 147	0	1 788
Prírastky	579	9 699	65 000	75 278
Úbytky	-5	-9 283	-1 310	-10 598
Presuny	1 600	27 855	-29 455	0
K 31. decembru 2019	124 419	526 338	75 190	725 947
K 1. januáru 2020				
K 1. januáru 2020	124 419	526 338	75 190	725 947
Prírastky	900	13 824	25 047	39 771
Úbytky	-48	-14 503	-189	-14 740
Presuny	678	49 378	-50 056	0
K 31. decembru 2020	125 949	575 037	49 992	750 978
Oprávky				
K 1. januáru 2019	64 372	355 085	0	419 457
Odpisy za rok	5 203	43 182	0	48 385
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	-5	-7 295	0	-7 300
Presuny	0	0	0	0
K 31. decembru 2019	69 570	390 972	0	460 542
K 1. januáru 2020				
K 1. januáru 2020	69 570	390 972	0	460 542
Odpisy za rok	5 147	44 077	0	49 224
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky			0	
Úbytky	-48	-12 800	0	-12 848
Presuny			0	
K 31. decembru 2020	74 669	422 249	0	496 918
Účtovná zostatková hodnota				
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019	54 849	135 366	75 190	265 405
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2020	51 280	152 788	49 992	254 060

Plne odpísané nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

K 31. decembru 2019 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 270 824 tisíc EUR. K 31. decembru 2020 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní hmotný dlhodobý majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 309 106 tisíc EUR.

Záložné právo

K 31. decembru 2020 nebolo na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zriadené záložné právo (k 31. decembru 2019: žiadne záložné právo).

Poistenie

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

- poistenie budov do výšky 161 849 tisíc EUR,
- poistenie strojov a zariadení do výšky 588 357 tisíc EUR.

Nájmy

Spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť má v nájme 71 automobilov, 23 strojov a 3 skladové priestory. Nájomné zmluvy automobilov sú uzatvorené do roku 2024, nájomné zmluvy strojov do 2037 a nájomné zmluvy na skladové priestory do roku 2023.

Prehľad práv na používanie majetku z nájmu podľa IFRS 16 vykázaných v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Práva na používanie majetku

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Celkom
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2020	696	1 529	2 225
Prírastky	0	813	813
Úbytky	-48	-253	301
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	648	2090	2738
Oprávky			
K 1. januáru 2020	209	482	691
Odpisy za rok	205	575	780
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0
Úbytky	-48	-253	
Presuny			301
K 31. decembru 2020	366	804	1 170
Účtovná zostatková hodnota			
K 31. decembru 2019	487	1 047	1 534
K 31. decembru 2020	282	1 286	1 568

Prehľad záväzkov z nájmu podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	K 31. decembru 2020	K 31. decembru 2019
Menej ako 1 rok	670	655
Jeden až päť rokov	806	791
Viac ako päť rokov	70	74
Spolu	1 546	1 520

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.decembru 2020	K 31. decembru 2019
Nákladový úrok	6	8
Variabilné náklady na nájom, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu	0	0
Náklady na krátkodobý nájom	34	48
Náklady na nájom drobného hmotného majetku s výnimkou nákladov na krátkodobý nájom drobného hmotného majetku	0	0
Iné	0	0
Spolu	40	56

Nákladový úrok týkajúci sa záväzkov z nájmu je vykázaný v rámci finančných nákladov vo výkaze ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia.

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných v prehľade peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	K 31.decembru 2020	K 31. decembru 2019
Celková platba za nájmy	793	733

Platby za nájmy týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 787 tisíc EUR sú vykázané v rámci tokov z finančných činností v prehľade peňažných tokov.

Platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu vo výške 6 tisíc EUR sú vykázané v rámci tokov z prevádzkovej činnosti v prehľade peňažných tokov.

2. Nehmotný majetok

	Software a ostatný nehmotný majetok	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena			
K 1. januáru 2019	5 024	0	5 024
Prírastky	79	0	70
Úbytky	-33	0	-33
Presuny	0	0	0
K 1. januáru 2020	5 070	0	5 070
Prírastky	114	0	114
Úbytky	-12	0	-12
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	5 172	0	5 172
Amortizácia			
K 1. januáru 2019	4 980	0	4 980
Amortizácia za rok	34	0	34
Úbytky	-33	0	-33
K 1. januáru 2020	4 981	0	4 981
Amortizácia za rok	51	0	51
Úbytky	-12	0	-12
K 31. decembru 2020	5 020	0	5 020
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2019 v tis. EUR	89	0	89
K 31. decembru 2020 v tis. EUR	152	0	152

Záložné právo

Na nehmotný majetok k 31. decembru 2020 nebolo zriadené záložné právo (k 31. decembru 2019: žiadne záložné právo). Spoločnosť nemá žiadny nehmotný majetok, s ktorým by nemohla k 31. decembru 2020 voľne disponovať (k 31. decembru 2019: žiadny).

3. Zásoby

	V obstarávacích cenách 31.12.2020	V zostatkovej hodnote 31.12.2020	V obstarávacích cenách 31.12.2019	V zostatkovej hodnote 31.12.2019
Materiál	36 745	29 362	39 004	32 327
Nedokončená výroba	24 027	23 275	27 854	27 325
Hotové výrobky	10 872	9 657	17 365	16 602
	71 644	62 294	84 223	76 254

Spoločnosť účtovala o znížení hodnoty materiálov, nedokončenej výroby a hotových výrobkov.

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

	Stav 31.12.2019	Tvorba	Zrušenie/ Použitie	Stav 31.12.2020
Opravné položky:				
K materiálu	6 677	707	0	7 383
K nedokončenej výrobe	529	223	0	752
K hotovým výrobkom	762	453	0	1 215
Opravná položka spolu	7 968	1 393	0	9 350

Zásoby sú poistené v HDI Global SE. Poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poisťná suma zásob je 91 150 tisíc EUR.

Na zásoby k 31. decembru 2020 nie je zriadené žiadne záložné právo (31. december 2019: žiadne). Spoločnosť k 31. decembru 2020 neeviduje žiadne položky zásob, s ktorými nemôže voľne disponovať (31. december 2019: žiadne).

4. Krátkodobé pohľadávky

Analýza pohľadávok:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku		
voči tretím stranám	1 965	1 852
mínus: opravná položka na pochybné pohľadávky	-1 183	-1 183
voči spriazneným stranám (poznámka č. 26)	49 431	46 714
Cash pooling (poznámka č. 26)	15 304	3 882
Pohľadávky z precenenia menových derivátov (poznámka č. 11)	365	299
Finančné pohľadávky	65 882	51 564
Ostatné pohľadávky	693	271
Pohľadávky z titulu DPH	156	225
Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	1 322	2 739
Pohľadávky z titulu dane z príjmu	0	0
Náklady a príjmy budúcich období	1 375	112
Nefinančné pohľadávky	3 546	3 347
Krátkodobé pohľadávky spolu	69 428	54 911

V roku 2020 Spoločnosť využívala finančný nástroj cash-pooling. Priemerná úroková sadzba za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 bola pre EUR-cash-pooling vo výške 0,1005 % (2019: 0,1220%) a pre CNY-cash-pooling vo výške 2,2203%.

Podľa názoru vedenia účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok približne zodpovedá ich reálnej hodnote, keďže sa jedná o krátkodobé pohľadávky splatné do jedného roka.

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.

	31.12.2020	31.12.2019
Peňažná hotovosť a ceniny	0	0
Bankové účty v mene EUR	465	0
Bankové účty v mene USD	339	95
Spolu	804	95

Úroková sadzba pre dolárový účet bola v roku 2020 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 1 150 tisíc EUR.

6. Vlastné imanie

Základné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2020 vo výške 36 040 tisíc EUR. V priebehu roka 2020 nedošlo k jeho zmene.

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

Ostatné kapitálové fondy

Ďalší kapitálový vklad materskej spoločnosti je vo výške 66 388 tisíc EUR, ktorý je evidovaný ako ostatné kapitálové fondy.

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond je vo výške 7 208 tisíc EUR (31. december 2019: 7 208 tisíc 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

Nerozdelený zisk v celkovej výške 105 824 tisíc EUR k 31. decembru 2020 (31. december 2019: 93 771 tisíc EUR) predstavuje výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 93 771 tisíc EUR a výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 12 053 tisíc EUR.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 19 389 tisíc EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 21. októbra 2020 prevezený na nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za bežné účtovné obdobie

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 12 053 tisíc EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Úvery a pôžičky

	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé pôžičky	0	0
Krátkodobé pôžičky	68 000	101 000
Pôžičky spolu	68 000	101 000
z toho: Pôžičky od spriaznených strán (poznámka č. 26)	68 000	101 000

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala 3 krátkodobé pôžičky v celkovej výške 68 000 tisíc EUR, z čoho:

- 7 000 tisíc EUR s úrokovou sadzbou 0,0349% a splatnosťou 08. januára 2021, táto pôžička bola ku dňu vydania účtovnej závierky už splatená,
- 30 000 tisíc EUR s úrokovou sadzbou 0,1086% a splatnosťou 24. marca 2021, táto pôžička bola ku dňu vydania účtovnej závierky už splatená,
- 31 000 tisíc EUR s úrokovou sadzbou 0,1229% so splatnosťou 23. júna 2021.

K dátumu vydania účtovnej závierky Spoločnosť uzavrela zmluvu o novej pôžičke vo výške 20 000 tisíc EUR so splatnosťou 23. júna 2021. V závislosti od finančnej situácie je možnosť prolongácie pôžičky.

K 31. decembru 2020 spoločnosť nečerpala žiadny dlhodobý úver.

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota pôžičiek približne rovná ich reálnej hodnote, keďže sa jedná o krátkodobé pôžičky splatné do jedného roka.

Odsúhlasenie pohybov záväzkov s peňažnými tokmi vyplývajúcimi z finančných činností:

	Iné úvery a pôžičky
Stav k 1. januáru 2020	101 000
Pôžičky prijaté od spriaznených osôb	264 000
Pôžičky splatené spriazneným osobám	-297 000
Spolu zmeny z finančných peňažných tokov	68 000
Nákladový úrok	129
Zaplatené úroky	-129
Stav k 31. decembru 2020	68 000

8. Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	61 368	47 383
Nevyfakturované dodávky materiálu a služieb	6 981	10 737
Ostatné fin. záväzky	701	698
Finančné záväzky	69 050	58 818
Záväzky z titulu dane z príjmov	1 002	1 631
Záväzky z titulu DPH	894	799
Záväzky voči zamestnancom a inšt. soc. zabezpečenia	20 817	19 546
Záväzky z dane z príjmu zamestnancov	1 076	1 080
Ostatné nefinančné záväzky	1	9
Nefinančné záväzky	23 790	23 065
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	92 840	81 883

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 502 tisíc EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2019: 1 085 tisíc EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov rovná približne ich realnej hodnote, keďže sa jedná o krátkodobé záväzky so splatnosťou do jedného roka.

9. Dlhodobé rezervy

	31.12.2019	Použitie	Precenenie	Tvorba	31.12.2020
Rezerva na zamestnanecké požitky (poznámka č. 23)	7 243	109		841	7 975
Rezerva na prémie	12		7	4	9
Spolu	7 255				7 984

Rezervu na zamestnanecké požitky tvorí rezerva na odchodné vyplývajúca zo zákonnej povinnosti Spoločnosti vyplatiť zamestnancovi pri prvom odchode do dôchodku sumu vo výške priemerného mesačného zárobku a rezerva pri príležitosti pracovného jubilea vyplývajúca z kolektívnej zmluvy.

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 ku koncu účtovného obdobia:

	Rezerva na zamestnanecké požitky	
	2020	2019
Stav k 1. januáru	7 243	6 539
Vo výkaze ziskov a strát		
Náklady na súčasné služby	704	690
Náklady na minulé služby	0	-304
Úrokové náklady	72	124
Vo výkaze komplexného výsledku		
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z:		
zmeny demografických predpokladov	224	0
zmeny finančných predpokladov	399	0
vyplývajúce z praxe	-558	272
Iné		
Vyplatené požitky	-109	-78
Stav k 31. decembru	7 975	7 243

10. Ostatné dlhodobé záväzky

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

	31.12.2020	31.12.2019
Finančný leasing	876	865
Sociálny fond	43	44
Spolu	919	909

Tvorba a použitie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	44	50
Tvorba na ťarchu nákladov	675	1 191
Čerpanie	-676	-1 197
Konečný zostatok sociálneho fondu	43	44

11. Finančné deriváty

	31.12.2020		31.12.2019	
	Aktíva	Pasíva	Aktíva	Pasíva
Reálna hodnota menových forwardov	365	27	299	2
Z toho:				
Dlhodobé	0	0	0	0
Krátkodobé	365	27	299	2

Menové deriváty

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

	31.12.2020	31.12.2019
Menové forwardy	16 935	20 743

Cieľom týchto dohôd je riadenie významných kurzových rizík v roku 2021.

V roku 2020 Spoločnosť zafixovala derivátové obchody, pričom menové deriváty na zabezpečenie peňažných tokov mali k 31. decembru 2020 finálne kladnú reálnu hodnotu vo výške 338 tisíc EUR (aktíva= 365 tisíc EUR, pasíva= 27 tisíc 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:

	2020	2019
Ložiská	433 109	576 539
Krúžky, výkovky	58 955	13 661
Služby konštrukcie a špeciálnych strojov	7 366	10 925
Tržby za výrobky spolu	499 430	601 125
Ostatné služby	9 723	8 612
Tržby za služby spolu	9 723	8 612
Tržby za vlastné výkony celkom	509 153	609 737

Tržby za výrobky a služby podľa teritórií boli nasledovné:

	Tržby za výrobky		Tržby za služby		Spolu	
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	6 100	6 118	595	119	6 695	6 237
Nemecko	492 588	594 289	8 859	8 129	501 447	638 152
Európska únia (okrem SR a Nemecka)	712	645	27	90	739	2 678
Iné	30	73	242	274	272	456
Spolu	499 430	601 125	9 723	8 612	509 153	609 737

13. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	2020	2019
Výnosy IC – provízia za poskytnutie záložného práva (AVAL)	0	60
Výnosy – vyslaní zamestnanci	4 164	3 704
Ostatné	1 483	1 670
Spolu	5 647	5 434

14. Aktivácia

	2020	2019
Vlastná výroba náradia	1 696	1 826
Aktivácia hmotného majetku	3 827	3 278
Ostatné	108	149
Spolu	5 631	5 253

15. Služby

	2020	2019
Služby kooperácie	-26 655	-33 689
Preprava	- 8 986	-10 246
Opravy a udržiavanie	-6 086	-6 579
IT služby	-4 582	-3 965
Projektové náklady	- 1 808	-1 772
Nájomné sklad. priestorov v Nemecku	-1 719	-2 106
Cestovné	- 629	-990
Náklady na likvidáciu odpadu	-969	-1 026
Telefóny a dátové služby	-294	-249
Školenie	-275	-474
Poradenstvo	-252	-161
Ostatné nájomné a licencie	-127	-154
Reprezentačné náklady	-103	-305
Ostatné služby	-13 170	-13 898
Spolu	-65 655	-75 614

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť KPMG v roku 2020 za audítorské služby 64 tis. EUR (2019: 63 tis. EUR).

	2020	2019
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	-64	-63
Iné uisťovacie služby	-0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	-64	-63

16. Mzdy a odvody

	2020	2019
Mzdové náklady	-87 551	-96 369
Náklady na sociálne zabezpečenie	-31 052	-32 544
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-2 133	-2 312
Ostatné náklady na zamestnancov	-3 402	-3 514
Štátna pomoc/dotácia na mzdové náklady	5 680	0
Spolu	-118 458	-134 739

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

	2020	2019
Mzdové náklady	-2 078	-1 885
Náklady na sociálne zabezpečenie	-717	-665
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-60	-57
Ostatné náklady na zamestnancov	-36	-33
Spolu	-2 891	-2 640

17. Ostatné prevádzkové náklady, netto

	2020	2019
Ostatné manká a škody	-15	-21
Poistenie majetku	-851	-841
Dane a poplatky	-300	-252
Zisk/strata z predaja majetku	0	0
Opravné položky k pohľadávkam (netto)	0	0
Ostatné náklady	-435	-290
Spolu	-1 601	-1 404

18. Ostatné finančné výnosy (náklady), netto

	2020	2019
Bankové a finančné poplatky	-28	-31
Kurzové rozdiely z obchodnej činnosti, netto	48	-199
Kurzové rozdiely z derivátov realizované, netto	462	257
Kurzové rozdiely z derivátov nerealizované, netto	41	518
Spolu	523	545

19. Daň z príjmu

	2020	2019
Splatná daň bežné obdobie	-4 515	-5 247
Splatná daň minulé obdobia	-234	236
Odložená daň	96	-289
Daň z príjmov za bežný rok	4 653	-5 300

Splatná daň z príjmov sa vypočítala pomocou sadzby 21% (2019: 21%) zo zdaniteľného zisku za rok. Odložená daň bola počítaná sadzbou 21%.

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	2020	2020	2019	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením		16 706		24 689
Úprava výsledku hospodárenia podľa slovenských predpisov (napr. IFRS16)		459		-1 375
Výsledok hospodárenia pred zdanením		17 165		23 314
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21%	3 605	21%	4 896
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	9,20%	1 537	2,54%	628
Výnosy nepodliehajúce dani	-3,75%	-626	-1,13%	-278
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov	-0,58	-96	1,17%	290
Daň vyberaná zrážkou				
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	1,39%	233	-0,96%	-236
	27,85%	4 653	20,29%	5 010

Odložená daň k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 vykázaná vo výkaze finančnej pozície pozostáva z nasledovných položiek:

	Rozdiel daňovej a účtovnej zostatkovej hodnoty majetku	Ocenenie zásob	Ostatné	Celkom
K 1. januáru 2019	-6 406	1 407	4 083	-916
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-69	266	-486	-289
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	57	57
K 31. decembru 2019	-6 475	1 673	3 654	-1 148
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-292	290	98	96
Zaúčtované do vlastného imania	0	0	14	14
K 31. decembru 2020	-6 767	1 963	3 766	-1 038

Niektoré odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne zúčtovali v súlade s účtovnou zásadou Spoločnosti. Nasledujúca tabuľka uvádza rozpis zostatkov odloženej dane.

K 31. decembru 2020 nemala Spoločnosť nevyužitú daňovú stratu, ktoré by boli k dispozícii na kompenzáciu s budúcimi zdaniteľnými ziskami.

Prehľad odložených daní je uvedený v nasledovnej tabuľke:

	2020	2019
Odložené daňové záväzky	-6 082	-6 475
Odložené daňové pohľadávky	5 044	5 327
Spolu	-1 038	-1 148

20. Podmienené záväzky

Súdne spory

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

Neistota v daňovej legislatíve

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 ručila za záväzky spriaznenej spoločnosti Schaeffler AG až do výšky 134 753 tisíc EUR. Ručenie bolo ukončené dňa 28. februára 2019.

21. Záväzný vzťahy

Zároveň Spoločnosť eviduje podmienený záväzok vyplývajúci zo zmlúv uzavretých na rok 2021 s dodávateľmi plynu, energie a telekomunikačných služieb na odber minimálneho množstva energií a služieb vo výške 9 869 tisíc EUR.

22. Dohody o operatívnom prenájme

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na nájom a súvisiace logistické služby skladovacích priestorov, ktoré sú v Nemecku. Ročné nájomné za rok 2020 bolo vo výške 1 718 tisíc EUR (2019: 2 217 tisíc EUR). Prenájom skladových priestorov od materskej spoločnosti je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov. Z pohľadu IFRS 16 ide o poskytnutie služby, nie o prenájom.

23. Zamestnanecké požitky

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, príspevok zo sociálneho fondu v závislosti od podmienok stanovených v kolektívnej a manažérskej zmluve, vernostný príspevok za odpracované roky a odmeny pri životných jubileách.

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

Aktuárske predpoklady

Kľúčové predpoklady použité pri odhade poistno-matematického ocenenia sú:

	2020	2019
Diskontná sadzba	0,70 % p. a.	0,9 % p. a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2021: 3,5% ďalšie roky: 3,5%	2020: 3,0% 2021: 3,5% ďalšie roky: 3,0%
Ostatné aktuárske predpoklady:		
Dôchodkový vek muži	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Dôchodkový vek ženy	podľa Zákona č. 461/2003	podľa Zákona č. 461/2003
Invalidizácia	Tabuľka invalidizácie ERC97M	Tabuľka invalidizácie ERC97M
Úmrtnosť	Úmrtnostná tabuľka SR 2015-2019	Úmrtnostná tabuľka SR 2008-2012

24. Finančné nástroje podľa kategórií, 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 zmenu finančných aktív a záväzkov.

Reálna a účtovná hodnota finančných nástrojov

	Pozn.	2020		2019	
		Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	4	50 213	50 213	47 383	47 383
Cash-pooling	4	15 304	15 304	3 882	3 882
Deriváty	11	365	365	299	299
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	5	804	804	95	95
Finančný majetok		66 686	66 686	51 659	51 659
Úvery a pôžičky	7	68 000	68 000	101 000	101 000
Závazky z obchodného styku	8	61 368	61 368	47 383	47 383
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	8	7 682	7 682	11 435	11 435
Ostatné dlhodobé záväzky	10	919	919	909	909
Deriváty	11	27	27	2	2
Finančné záväzky		137 996	137 996	160 729	160 729

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).

	2020			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	50 213	0	50 213
Cash-pooling	0	15 304	0	15 304
Deriváty	0	365	0	365
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov		804		804
Finančný majetok	0	66 686	0	66 686
Úvery a pôžičky	0	68 000	0	68 000
Závazky z obchodného styku	0	61 368	0	61 368
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	0	7 682	0	7 682
Ostatné dlhodobé záväzky	0	919	0	919
Deriváty	0	27	0	27
Finančné záväzky	0	137 996	0	137 996

	2019			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	47 383	0	47 383
Cash-pooling	0	3 882	0	3 882
Deriváty	0	299	0	299
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	0	95	0	95
Finančný majetok	0	51 659	0	51 659
Úvery a pôžičky	0	101 000	0	101 000
Závazky z obchodného styku	0	47 383	0	47 383
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	0	11 435	0	11 435
Ostatné dlhodobé záväzky	0	909	0	909
Deriváty	0	2	0	2
Finančné záväzky	0	160 729	0	160 729

V roku 2019 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)
2020			
Poskytnuté úvery a pohľadávky		24	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote		-208	0
Finančné deriváty	503		0
Spolu	503	-184	0

	Zúčtované do výkazu ziskov a strát		Zúčtované do vlastného imania
	čistý zisk/(strata)	úrokové výnosy/(náklady)	čistý zisk/(strata)
2019			
Poskytnuté úvery a pohľadávky	0	26	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-583	0
Finančné deriváty	775	0	0
Spolu	775	-557	0

25. Informácie o riadení rizík

Spoločnosť je vystavená nasledovným rizikám:

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

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

i) Kreditné riziko

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

Analýza pohľadávok z obchodného styku pred opravnou položkou:

	Účtovná hodnota 2020	Účtovná hodnota 2019
V lehote splatnosti	50 162	47 334
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	4	2
nad 30 dní	1 198	1 256
Úvery a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	51 364	48 592

Analýza pohľadávok z obchodného styku

	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
31.12.2020			
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 183	-1 183	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	1 183	1 183	0
	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
31.12.2019			
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 183	-1 183	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	1 183	1 183	0

ii) *Riziko likvidity*

Politikou Spoločnosti je, aby mala v súlade so svojou finančnou stratégiou dostatočné peňažné prostriedky a ekvivalenty alebo aby mala k dispozícii finančné prostriedky v primeranej výške úverových zdrojov na pokrytie rizika nedostatočnej likvidity. Výška úverových zdrojov k 31. decembru 2020 a 2019 je nasledovná:

	2020	2019
Krátkodobé úverové zdroje	68 000	101 000
Dlhodobé úverové zdroje	0	0
Dostupné úverové zdroje spolu	68 000	101 000

Riziko likvidity je kryté najmä predajom zásob. Okrem toho, na krytie rizika likvidity použila Spoločnosť v roku 2020 úverové zdroje od materskej spoločnosti. Vytvorený prebytok peňažných prostriedkov k 31.12.2020 bol odvedený do cash-poolingu.

Analýza rizika likvidity

	Finančný majetok		Finančné záväzky	
	2020	2019	2020	2019
Na požiadanie	804	95	0	0
Do 1 mesiaca	64 210	49 350	45 314	30 081
Od 1 do 3 mesiacov	1 679	1 992	59 065	128 368
Od 3 do 12 mesiacov	686	492	32 686	1 351
Od 1 do 5 rokov	0	0	932	930
Nešpecifikované	0	0	0	0
Spolu	67 379	51 929	137 997	160 730

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

2020	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mes	Od 3 do 12 mes	Od 1 do 5 rok
Dlhodobá pôžička	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	919	919	0	0	0	0	919
Záväzky z obchodného styku	61 368	61 368	0	32 173	28 212	970	13
Deriváty	27	27	0	3	9	15	0
Krátkodobá pôžička	68 000	68 025	0	7 000	30 007	31 018	0
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	7 683	7 682	0	6 138	843	701	0
Spolu	137 997	138 021	0	45 314	59 071	32 704	932

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.

2019	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požitia - danie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiac	Od 3 do 12 mesiac	Od 1 do 5 rok
Dlhodobá pôžička	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	909	909	0	0	0	0	909
Záväzky z obchodného styku	47 383	47 383	0	24 175	22 534	653	21
Deriváty	2	2	0	2	0	0	0
Krátkodobá pôžička	101 000	101 444	0	0	101 444	0	0
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	11 436	11 436	0	5 904	4 834	698	0
Spolu	160 730	161 174	0	30 081	128 812	1 351	930

iii) Trhové riziká

Úrokové riziko

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

Menové riziko

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

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

Riadenie kapitálu

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

Ukazovateľ úverovej zaťaženia na konci roka:

	31.12.2020	31.12.2019
Dlh (i)	68 000	101 000
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-804	95
Čistý dlh	67 196	101 095
Vlastné imanie (ii)	214 928	202 926
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	31,26%	49,82%

(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 – vid' výkaz zmien vlastného imania.

iv) Prevádzkové riziko

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

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

Hlavnú zodpovednosť za implementáciu kontrol súvisiacich s riadením prevádzkového rizika má manažment Spoločnosti, ktorý pritom úzko spolupracuje s materskou spoločnosťou. Táto zodpovednosť je podporovaná vypracovaním 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	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	4 936	4 344	1	0
13	Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	0	92	0	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l., IT	0	0	0	2
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	1 048	1 264	603	38
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	0	55	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	0	20
56	Schaeffler Canada Inc., CA	0	0	5	21
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	65 538	87 643	495 000	595 683
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	288	175	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	311	589	13	1
86	Schaeffler AG, DE	0	-2	0	0
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	0	680	0	1
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	1 458	1 885	6 368	6 441
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	72	84	246	585
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	0	4	0	0
186	Radine B.V., NL	0	1	0	0
203	Schaeffler Monitoring Services GmbH, DE	6	0	0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	28	35	13	13
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	73	69	10	67
270	Schaeffler Aerospace USA Corporation, US	134	249	0	0
289	Schaeffler (Ningxia) Co., Ltd., CN	0	0	1	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	1	328	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	29	63	316	214
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	31	16	6	37
Spolu		73 953	97 574	502 582	603 123

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	274	253	14	26
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	0	2
13	Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	0	0	1	7
19	Schaeffler Italia S.r.l., IT	0	10	0	0
40	Schaeffler Polska Sp. z.o.o., PL	0	2	0	0
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	8	0	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	2	10
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	524	510	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	129	166
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	7 086	6 655	6 626	8 125
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	0	3
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	72	0	1 362	78
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH , DE	0	0	21	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	143	68	3	0
86	Schaeffler AG, DE	58	30	0	0
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	0	0	2	3
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	824	667	563	119
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	1	2	6	2
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd., CN	14	0	36	58
203	Schaeffler Monitoring Services GmbH, DE	0	1	0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	0	8	2	40
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	0	0	3	3
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	0	29	0
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	0	33	3
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	0	0	8	37
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd., TH	0	0	1	0
377	Schaeffler (Nanjing) Co., Ltd., CN	0	0	0	2
408	Schaeffler Digital Solutions GmbH, DE	5	7	0	0
Spolu		9 009	8 213	8 841	8 684

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup hmotného majetku		Výnosy z predaja hmotného majetku	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	648	6 934	0	0
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	77	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	6 486	15 104	213	40
80	Schaeffler Automotive Buehl GmbH & Co. KG, DE	74	115	0	16
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	734	0	1 701
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	0	69	286	11
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	0	0	69	
119	Schaeffler Engineering GmbH, DE	0	46	0	0
192	Schaeffler Transmission Systems, LLC, US	0	191	0	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	0	648	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	0	0	929	2 114
377	Schaeffler (Nanjing) Co., Ltd., CN	0	0	109	0
Spolu		7 208	23 918	1 606	3 882

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	0	0	120	70
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	0	5
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	0	0	1	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	0	0	74	13
44	Schaeffler Slovensko, spol. s r.o., SK	0	0	38	12
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	0	11	11
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	3	0	2 012	2 567
80	Schaeffler Automotive Buehl GmbH & Co., DE	0	0	0	1
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	1	80	88
86	Schaeffler AG, DE	853	853	0	61
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	0	0	2	6
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	0	0	235	134
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	2	0	10	7
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	0	0	0	2
189	Schaeffler Holding (China) Co., Ltd., CN	0	0	42	58
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	0	21	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	0	0	1 314	1 375
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	0	0	16	117
362	Schaeffler Mexico Servicios, S. de R.L., MX	0	0	87	97
377	Schaeffler (Nanjing) Co., Ltd., CN	0	0	30	0
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO, RU	0	0	1	1
Spolu		858	854	4 094	4 625

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohľadávky		Závazky	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	120	30	275	272
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	2	0	0
13	Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	0	0	0	15
19	Schaeffler Italia S.r.l., IT	0	0	0	5
40	Schaeffler Polska Sp. z o.o., PL	0	0	0	2
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	502	10	95	58
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o., SK	3	4	-67	-48
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	17	76	0	0
56	Schaeffler Canada Inc., CA	0	2	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	45 977	44 399	5 224	5 071
80	Schaeffler Automotive Buehl GmbH & Co. KG, DE	626	15	61	140
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	35	19	171	157
86	Schaeffler AG, DE	0	0	448	352
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	2	6	0	0
95	Schaeffler Skalica, spol. s r.o., SK	984	362	365	415
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	157	19	-2	1
139	Schaeffler Savaria Kft., HU	19	2	0	0
189	Schaeffler Holding (China) Co., Ltd., CN	0	15	0	0
192	Schaeffler Transmission Systems, LLC, US	0	0	0	191
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd., CN	26	18	0	-2
236	FAG Magyarország Ipari Kft., HU	2	2	7	2
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda., PT	0	0	3	0
270	Schaeffler Aerospace USA Corporation, US	0	0	0	94
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	37	0	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd., VN	900	1 646	0	13
361	Schaeffler Mexico, S. de R.L. de C.V., MX	6	59	25	0
362	Schaeffler Mexico Servicios, S. de R.L. de C.V., MX	18	28	0	0
Spolu		49 431	46 714	6 605	6 738

Číslo	Partnerská spoločnosť	Splatenie pôžičky, úroky z pôžičky		Priятие pôžičky	
		2020	2019	2020	2019
86	Schaeffler AG, DE	297 129	423 444	264 000	423 000
Spolu		297 129	423 444	264 000	423 000

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cashpooling pohľadávka		Priятá pôžička zostatok	
		2020	2019	2020	2019
86	Schaeffler AG, DE	15 304	3 883	68 000	101 000
Spolu		15 304	3 883	68 000	101 000

Nákupy a predaje sa uskutočnili za bežné ceny podľa cenníka Spoločnosti. Pohľadávky a záväzky, ktoré sú nezaplatené, sú nezabezpečené a budú uhradené v hotovosti. Žiadne garancie sa neposkytli ani neprijali.

Nevytvorili sa žiadne opravné položky k pohľadávkam, ktoré sa týkajú spriaznených osôb. V tomto účtovnom období neboli zúčtované žiadne náklady v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami od spriaznených osôb.

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je uvedené v poznámke č. 16.

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

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej zvierke a v poznámkach účtovnej zvierky.