

SCHAEFFLER

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2020

Schaeffler Skalica, 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	138.596	142.839
Nehmotný majetok	2	34	13
Odložená daňová pohľadávka	19	398	156
Dlhodobý majetok celkom		139.028	143.008
KRÁTKODOBÝ MAJETOK:			
Zásoby	3	40.783	44.390
Pohľadávky z obchodného styku	4	42.091	46.780
Ostatné pohľadávky	4	11.933	9.306
Finančné deriváty	4, 11	80	258
Daň z príjmov	4	279	0
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5	797	267
Krátkodobý majetok celkom		95.963	101.001
MAJETOK CELKOM		234.991	244.009
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY:			
KAPITÁL A REZERVY:			
Základné imanie	6	44.829	44.829
Kapitálové fondy	6	8.166	8.166
Zákonný rezervný fond	6	4.483	4.483
Oceňovacie rozdiely		-593	102
Nerozdelený zisk	6	77.413	69.728
Vlastné imanie celkom		134.298	127.308
DLHODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Odložený daňový záväzok	19	0	0
Dlhodobé rezervy	9	8.585	7.265
Úvery a pôžičky dlhodobé	7	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	10	869	766
Dlhodobé záväzky celkom		9.454	8.031
KRÁTKODOBÉ ZÁVÄZKY:			
Úvery a pôžičky krátkodobé	7	23.000	51.000
Záväzky z obchodného styku	8	42.260	31.705
Daň z príjmov		0	1.213
Finančné deriváty	11	182	2
Ostatné krátkodobé záväzky	8	25.797	24.750
Krátkodobé záväzky celkom		91.239	108.670
ZÁVÄZKY CELKOM		100.693	116.701
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY CELKOM		234.991	244.009
		0	0

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

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	389.694	462.551
Predaj materiálu a odpadu		3.554	4.322
Ostatné výnosy	13	2.849	2.933
Zmena stavu zásob		-5.042	-764
Aktivácia	14	6.429	5.711
Spotreba materiálu		-200.596	-251.103
Spotreba energií		-7.979	-8.622
Služby	15	-42.834	-50.072
Mzdy a odvody	16	-105.552	-118.950
Odpisy a amortizácia	1+2	-28.487	-29.460
Ostatné prevádzkové náklady, netto	17	-1.940	-2.218
ZISK Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI		10.096	14.328
Úrokové výnosy		33	28
Úrokové náklady		-144	-366
Ostatné finančné výnosy (náklady), netto	18	-214	363
Finančné náklady / výnosy netto		-325	25
ZISK PRED ZDANENÍM		9.771	14.353
DAŇ Z PRÍJMOV	19	-2.086	-3.454
ZISK PO ZDANENÍ ZA ÚČTOVNE OBDOBIE		7.685	10.899

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	7.685	10.899
Ostatný komplexný výsledok:		
Prevod do výkazu ziskov a strát pri zabezpečovaní peň. tokov		
Preceňovacie rozdiely	-880	-13
Odložená daň	185	3
Ostatný komplexný výsledok za účtovné obdobie	-695	-10
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom	6.990	10.889

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

Schaeffler Skalice, 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	44.829	8.166	4.483	112	58.829	116.419
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	10.899	10.899
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-13	0	-10
Odložené dane	0	0	0	3	0	0
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-10	10.899	10.889
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-10	10.899	10.889
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	44.829	8.166	4.483	102	69.728	127.308
Celkový komplexný výsledok						
Zisk bežného účtovného obdobia	0	0	0	0	7.685	7.685
Preceňovacie rozdiely	0	0	0	-880	0	-880
Odložené dane	0	0	0	185	0	185
Ostatný komplexný výsledok celkom	0	0	0	-695	7.685	6.990
Celkový komplexný výsledok za obdobie	0	0	0	-695	7.685	6.990
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	44.829	8.166	4.483	-593	77.413	134.298

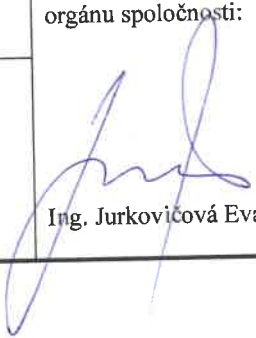
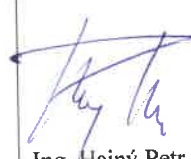
Poznámky uvedené na stranách 13 až 51 tvoria neoddeliteľnú súčasť účtovnej závierky.

VÝKAZ PEŇAŽNÝCH TOKOV
za rok končiaci sa 31. decembra 2020


(v tis. EUR)

	<i>Rok končiaci 31. decembra</i>	<i>Rok končiaci 31. decembra</i>
	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti:		
Zisk pred úrokmi a zdanením	9.883	14.698
Zaplatené úroky tretím stranám	-4	-6
Prijaté úroky od tretích strán	0	0
Zaplatené úroky spriazneným osobám	-68	-229
Prijaté úroky od spriaznených osôb	20	24
Zaplatená daň z príjmov	-3.620	-2.857
Odpisy a amortizácia, opravná položka k majetku	28.487	29.460
Výnosy z predaja dlhodobého majetku	-16	-162
Ostatné nepeňažné položky	58	-14
Zmena stavu:		
Zásoby	3.607	1.064
Pohľadávky z obchodného styku	4.688	-747
Závázky:		
Závázky z obchodného styku	10.556	-15.025
Rezervy na nevyfakturované dodávky	1.199	-1.058
Závázky z nákupu dlhodobého majetku	-2.289	4.989
Rezervy na odchodné a podobné záväzky	398	183
Ostatné aktíva, záväzky a rezervy	-239	-1.923
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti, netto	52.660	28.397
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Príjem z predaja dlhodobého majetku	242	194
Nákupy dlhodobého nehmotného majetku	-38	-1
Nákupy dlhodobého hmotného majetku vrátane poskytnutých záloh	-20.530	-25.941
Peňažné toky z investičnej činnosti, netto	-20.326	-25.748
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vyplatené dividendy	0	0
Prijaté úvery od spriaznených osôb	190.000	283.242
Splatené úvery spriazneným osobám	-218.000	-287.242
Príjmy/výdavky z Cash Pooling	-3.285	1.625
Vyplatené záväzky z leasingu	-519	-517
Peňažné toky z finančnej činnosti, netto	-31.804	-2.892
Nárast peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, netto	530	-243
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	267	510
Kurzové rozdiely k peniazom a peňažným ekvivalentom	0	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	797	267

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

Zostavená dňa: 31.3.2021	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:
Schválená dňa:	 Ing. Jurkovičová Eva	 Ing. Petrovičová Adriana	 Ing. Hajný Petr

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

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

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

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

<i>Orgán Spoločnosti</i>	<i>Meno a priezvisko</i>	<i>Funkcia</i>
Štatutárny orgán	Ing. Eva Jurkovičová	Konateľ
	Ing. Jaroslav Patka PhD.	Konateľ (do 31. augusta 2020)

Spoločnosť v roku 2017 zriadila dozornú radu. Členovia dozornej rady k 31. decembru 2020:

<i>Orgán Spoločnosti</i>	<i>Meno a priezvisko</i>	<i>Funkcia</i>
Dozorná rada	Stefan Peter Hermann Bauerreis	Člen dozornej rady
Dozorná rada	Jürgen Klaus Theodor Ziegler	Člen dozornej rady
Dozorná rada	Peter Schardig	Člen dozornej rady

Štruktúra spoločníkov

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

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

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

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný stav zamestnancov v 2020 bol 4 159 (2019: 4 670), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 22 (2019: 22). Prepočítaný stav zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 3 996 (2019: 4 357), z toho počet vedúcich zamestnancov bol 21 (2019: 22).

Vyhlásenie o zhode

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

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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 vyžiadala i potrebu znižovania stavu personálu. V Spoločnosti bolo v roku 2020 redukovaných 194 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 29,7 % a v divízii Automotive o 10,6 %.

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 spochybniť 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 k 31. decembru 2019, t.j. za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením jediného spoločníka spoločnosti Schaeffler Skalica, spol. s r.o. spoločnosťou Industriewerk Schaeffler INA – Ingenieurdienst GmbH so sídlom Industriestrasse 1-3, Herzogenaurach, Nemecko dňa 21. októbra 2020.

Konsolidovaný celok

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

II. 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 nájmomnom 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 zámermi 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 významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

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 vykáže 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, ktoré 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 Líziny

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, ktoré 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 významné 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 politík 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 konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v 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 zrejme 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 poisťno-matematickými výpočtami. Tieto výpočty obsahujú odhady diskontných sadzieb, budúceho rastu miezd, úmrtnosti alebo fluktuácie. Vzhľadom na dlhodobú povahu takýchto programov podliehajú takéto odhady veľkej miere neistoty. Ďalšie informácie sú uvedené v poznámkach v časti 23.

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia a nehmotný majetok

a) vlastný majetok

Nehnutelnosti, stroje a zariadenia, s výnimkou pozemkov, sa vykazujú v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

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

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

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

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

Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje 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 vykazuje ako súčasť účtovnej hodnoty príslušnej položky nehnuteľností, strojov a zariadení náklady na výmenu takejto položky v čase ich vzniku, ak je pravdepodobné, že z danej položky budú Spoločnosti plynúť ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy alebo údržbu nehnuteľností, strojov a zariadení, ktoré vznikli v súvislosti s obnovením alebo 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

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

Odhadnuté doby životnosti podľa hlavných skupín dlhodobého majetku sú:

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

Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania.

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

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Zníženie hodnoty majetku

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

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát.

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 nový štandard IFRS 16 na všetky zmluvy, ktoré uzatvorila pred 1. januárom 2019 a identifikovala ich ako nájom 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 respektíve 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 (respektíve 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.

Záväzok 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 preccenenie 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 precení lízingu záväzku z dôvodu vyššie uvedených zmien.

Spoločnosť uplatnila voliteľnú výnimku a nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri všetkých typoch nájomných 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 nájomných 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 takéto 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 výrobnnej kapacity.

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

Stanovenie reálnej hodnoty

Reálna hodnota je suma, ktorá by bola prijatá v prípade predaja majetku, alebo zaplatená v prípade prevodu záväzku v rámci riadnej transakcie medzi účastníkmi trhu v deň oceňovania. Spoločnosť stanovuje reálnu hodnotu finančného nástroja na základe kótovaných trhových cien pre daný finančný nástroj obchodovaný na aktívnom trhu, pokiaľ sú takéto ceny k dispozícii. Trh je považovaný za aktívny, ak sú kótované ceny rýchlo a prístupne 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 zisťiteľných trhových údajoch (nezisťiteľné 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, upravené o straty zo znehodnotenia.

Finančné deriváty

Spoločnosť používa finančné deriváty (najmä zmluvy o menových forwardoch) na zabezpečenie rizík spojených s menovými výkyvmi, avšak tieto nesplňajú 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. Tento 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.

Dodatočné informácie o tom, ako Spoločnosť postupuje pri posudzovaní opravnej položky je popísaný 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 vykazuje ako výnos v priebehu období, keď sú súvisiace náklady, ktoré má kompenzovať, účtované do nákladov. Ak sa dotácia týka majetku, vykazuje 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 vykazujú vo výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Vlastné imanie

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

Rezervy

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

Dane

Výkazovaná daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, transformovaného v súlade s Opatrením Ministerstva financií č. 011053/2006-72 a upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka / záväzok

Odložené daňové pohľadávky sú vykázané v rozsahu, v akom je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný daňový základ, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať využiť. Na určenie hodnoty 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 vykazujú 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 ZO OZ KOVO pri Schaeffler Skalica a ZO OZ Moderné Odbory AIOS Schaeffler Skalica, ktoré majú tiež zástupcov v sociálnej komisii. Sociálna komisia pripravuje každoročne program čerpania prostriedkov sociálneho fondu.

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

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

1. Dlhodobý hmotný majetok

	Pozemky a budovy	Stroje, prístroje a ostatné zariadenia	Nedokončené investície	Celkom
Obstarávacia cena				
K 1. januáru 2019	113 695	322 790	25 692	462 177
Dopad zavedenia IFRS 16	122	910	0	1 032
Prírastky	489	8 478	11 446	20 413
Úbytky	0	-2 783	-16	-2 799
Presuny	281	22 460	-22 346	395
K 31. decembru 2019	114 587	351 855	14 776	481 218
K 1. januáru 2020	114 587	351 855	14 776	481 218
Prírastky	748	10 233	13 471	24 452
Úbytky		-3 949	-20	-3 969
Presuny	391	14 345	-14 736	0
K 31. decembru 2020	115 726	372 484	13 491	501 701
Oprávky				
K 1. januáru 2019	55 845	255 865	0	311 710
Odpisy za rok	4 741	24 697	0	29 438
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-2 769	0	-2 769
Presuny	0	0	0	0
K 31. decembru 2019	60 586	277 793	0	338 379
K 1. januáru 2020	60 586	277 793	0	338 379
Odpisy za rok	4 730	23 739	0	28 469
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Úbytky	0	-3 743	0	-3 743
Presuny	0	0	0	0
K 31. decembru 2020	65 316	297 789	0	363 105
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2019	54 001	74 062	14 776	142 839
Účtovná zostatková hodnota k 31.12.2020	50 410	74 695	13 491	138 596

Plne odpísané nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

K 31. decembru 2019 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní majetok obstarávacích nákladoch vo výške 196 461 tis. EUR. K 31. decembru 2020 mala Spoločnosť v nulovej zostatkovej hodnote stále v používaní hmotný dlhodobý majetok v obstarávacích nákladoch vo výške 229 285 tis. 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 141 450 tisíc EUR,
- poistenie strojov a zariadení do výšky 390 054 tisíc EUR.

Nájmy

Spoločnosť ako nájomca

Spoločnosť má k 31. decembru 2020 v nájme 76 automobilov a 1 zariadenie. Nájomné zmluvy automobilov sú uzatvorené do roku 2024 a nájomná zmluva na zariadenie do roku 2036.

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	122	1 448	1 570
Prírastky	0	521	521
Úbytky	0	-204	-204
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	122	1 765	1 887
Oprávky			
K 1. januáru 2020	70	405	475
Odpisy za rok	52	465	517
Zníženie hodnoty majetku/Zrušenie opravnej položky	0	0	0
Úbytky	0	-204	-204
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	122	666	788
Účtovná zostatková hodnota			
K 31. decembru 2019	52	1 043	1 095
K 31. decembru 2020	0	1 099	1 099

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	428	454
Jeden až päť rokov	600	575
Viac ako päť rokov	61	58
Spolu	1 089	1 087

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

	K 31.decembu 2020	K 31.decembu 2019
Nákladový úrok	-4	-6
Variabilné náklady na nájom, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu	0	0
Náklady na krátkodobý nájom	-4	-4
Náklady na nájom drobného hmotného majetku s výnimkou nákladov na krátkodobý nájom drobného hmotného majetku	-35	0
Iné	0	0
Spolu	-43	-10

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.decembu 2020	K 31.decembu 2019
Celková platba za nájmy	524	523

Platby za nájmy týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 520 tisíc EUR sú vykázané v rámci tokov z finančných činností v prehľade peňažných tokov.

Platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu vo výške 4 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	4 736	0	4 736
Prírastky	1	0	1
Úbytky	-18	0	-18
Presuny	5	0	5
K 1. januáru 2020	4 724	0	4 724
Prírastky	39	0	30
Úbytky	0	0	0
Presuny	0	0	0
K 31. decembru 2020	4 763	0	4 763
Amortizácia			
K 1. januáru 2019	4 704	0	4 704
Amortizácia za rok	22	0	22
Úbytky	-15	0	-15
K 1. januáru 2020	4 711	0	4 711
Amortizácia za rok	18	0	18
Úbytky	0	0	0
K 31. decembru 2020	4 729	0	4 729
Účtovná hodnota			
K 31. decembru 2019 v tis. EUR	13	0	13
K 31. decembru 2020 v tis. EUR	34	0	34

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	21 624	16 976	19 743	15 863
Nedokončená výroba	11 834	11 281	11 474	10 986
Hotové výrobky	13 482	12 526	18 906	17 541
	46 940	40 783	50 123	44 390

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	3 881	767	0	4 648
K nedokončenej výrobe	488	65	0	553
K hotovým výrobkom	1 365	0	-409	956
Opravná položka spolu	5 734	832	-409	6 157

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).

Zásoby sú poistené v HDI Global SE. Poistenie sa týka všetkých druhov rizika, vrátane poškodenia zásob. Celková poistná suma zásob je 55 432 tisíc EUR.

4. Krátkodobé pohľadávky

Analýza pohľadávok:

	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku		
voči tretím stranám	1 449	1 348
mínus: opravná položka na pochybné pohľadávky	-1 068	-1 069
voči spriazneným stranám (poznámka č. 26)	41 709	46 499
Cash-pooling	11 214	7 935
Pohľadávky z precenenia menových derivátov (poznámka č. 11)	80	258
Finančné pohľadávky	53 384	54 971
Pohľadávky z titulu dane z príjmu	279	0
Ostatné pohľadávky	234	137
Pohľadávky z titulu DPH	88	100
Preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	1 112
Náklady a príjmy budúcich období	119	24
Nefinančné pohľadávky	720	1 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	54 104	56 344

V roku 2020 Spoločnosť využívala finančný nástroj cashpooling s materskou spoločnosťou.

Úroky z denných zostatkov boli počítané podľa metodiky uvedenej v zmluve, priemerná sadzba za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 bola vo výške EUR cash-pooling: 0,1005%, CNY cash-pooling: 2,2132%.

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 USD	472	267
Bankové účty v mene EUR	325	0
Spolu	797	267

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 500 tis. EUR

6. Vlastné imanie

Základné imanie

Registrované a v plnej výške splatené základné imanie spoločnosti bolo k 1. januáru 2020 vo výške 44 829 tis. EUR. V priebehu roka 2020 nedošlo k jeho zmene.

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

Ostatné kapitálové fondy

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

Zákonný rezervný fond

Zákonný rezervný fond vo výške 4 483 tis. EUR (31. december 2019: 4 483 tis. EUR). Zákonný rezervný fond sa v Slovenskej republike vytvára v čase a vo výške, ktorú určuje Obchodný zákonník a spoločenská zmluva; ak sa rezervný fond nevytvorí už pri vzniku spoločnosti, je spoločnosť povinná ho vytvoriť z čistého zisku vykázaného v riadnej účtovnej závierke za rok, v ktorom sa zisk po prvý raz vytvorí, a to vo výške najmenej 5% z čistého zisku, nie však viac ako 10% základného imania. Tento fond je povinná každoročne dopĺňať o sumu určenú v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však vo výške 5% z čistého zisku vyčísleného v ročnej účtovnej závierke, až do dosiahnutia výšky rezervného fondu určenej v spoločenskej zmluve alebo v stanovách, najmenej však do výšky 10% základného imania. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

Nerozdelený zisk

Nerozdelený zisk v celkovej výške 77 413 tis. EUR k 31. decembru 2020 (31. december 2019: 69 728 tis. EUR) predstavuje výsledok hospodárenia minulých rokov vo výške 69 728 tis. EUR a výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia vo výške 7 685 tis. EUR.

Rozdelenie účtovného zisku vykázaného v predchádzajúcom účtovnom období

Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške 10 899 tis. EUR bol na základe rozhodnutia valného zhromaždenia zo dňa 21. októbra 2020 preveďený na nerozdelený zisk minulých rokov.

Účtovný zisk za bežné účtovné obdobie

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 7 685 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod tohto zisku na nerozdelený zisk minulých rokov.

7. Úvery a pôžičky

	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé pôžičky	0	0
Krátkodobé pôžičky	23 000	51 000
Pôžičky spolu	23 000	51 000
z toho: Pôžičky od spriaznených strán (poznámka č. 26)	23 000	51 000

Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykázala krátkodobú pôžičku vo výške 23 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,1086333% (na 20 000 tis. EUR); 0,0349167% (na 3 000 tis. EUR).

Časť tejto krátkodobej pôžičky je podľa zmluvy splatná 24. marca 2021 (20 000 tis. EUR) a časť je splatná 8. januára 2021 (3 000 tis. EUR). V závislosti od finančnej situácie je možnosť prolongácie pôžičky. K dátumu vydania účtovnej závierky bola krátkodobá pôžička v hodnote 23 000 tisíc EUR splatená.

25. marca 2021 bola uzatvorená zmluva na krátkodobú pôžičku vo výške 10 000 tis. EUR s úrokovou sadzbou 0,0367500 %.

K 31. decembru 2020 spoločnosť nečerpala 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	51 000
Pôžičky prijaté od spriaznených osôb	190 068
Pôžičky splatené spriazneným osobám	-218 068
Spolu zmeny z finančných peňažných tokov	23 000
Nákladový úrok	68
Zaplatené úroky	-68
Stav k 31. decembru 2020	23 000

8. Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky

	31.12.2020	31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	42 260	31 705
Nevyfakturované dodávky materiálu a služieb	5 508	3 889
Ostatné fin. záväzky	432	458
Finančné záväzky	48 200	36 052
Záväzky z titulu DPH	1 495	3 335
Záväzky voči zamest. a inšt. soc. zabezpečenia	17 384	16 222
Záväzky z dane z príjmu zamestnancov	956	838
Ostatné nefinančné záväzky	22	8
Nefinančné záväzky	19 857	20 303
Záväzky z obchodného styku a ostatné krátkodobé záväzky	68 057	56 455

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 je suma 1 507 tis. EUR po lehote splatnosti (k 31. decembru 2019: 838 tis. EUR).

Podľa názoru vedenia sa účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných krátkodobých záväzkov rovná približne ich reálnej 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 pôžitky (poznámka č. 23)	7 214	185	880	655	8 564
Rezerva na prémie	51	42	0	12	21
Spolu	7 265	227	880	667	8 585

Rezervu na zamestnanecké pôžitky 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 pôžitky	
	2020	2019
Stav k 1. januáru	7 214	6 887
Vo výkaze ziskov a strát		
Náklady na súčasné služby	583	624
Náklady na minulé služby	0	-286
Úrokové náklady	72	131
Spolu	655	469
Vo výkaze komplexného výsledku		
Precenenia (zisky a straty poistnej matematiky) z:		
zmeny demografických predpokladov	224	0
zmeny finančných predpokladov	1 019	-1 349
vyplývajúce z praxe	-363	1 362
Spolu	880	13
Iné		
Vyplatené pôžitky	-185	-155
	-185	-155
Stav k 31. decembru	8 564	7 214

10. Ostatné dlhodobé záväzky

Súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov je sociálny fond.

	31.12.2020	31.12.2019
Finančný leasing	661	633
Sociálny fond	208	133
Spolu	869	766

Tvorba a použitie sociálneho fondu bolo počas roka nasledovné:

	31.12.2020	31.12.2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	133	105
Tvorba na ťarchu nákladov	1 220	2 333
Čerpanie	-1 145	-2 305
Konečný zostatok sociálneho fondu	208	133

11. Finančné deriváty

	31.12.2020		31.12.2019	
	Aktíva	Pasíva	Aktíva	Pasíva
Reálna hodnota menových forwardov	80	182	258	2
Z toho:				
Dlhodobé	0	0	0	0
Krátkodobé	80	182	258	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	19 509	17 559

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

V roku 2020 Spoločnosť zafixovala derivátové obchody, pričom menové deriváty mali k 31. decembru 2020 finálne zápornú reálnu hodnotu vo výške 102 tis. EUR (aktíva = 80 tis. EUR, pasíva = 182 tis. EUR), ktorá bola vykázaná vo výkaze finančnej pozície.

12. Tržby za predaj vlastných výrobkov a služieb

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

	2020	2019
Ložiská	164 977	212 551
Upínacie remenice	108 709	110 334
Klietky zvarané, ploché, sústružené, strihané	82 601	94 384
Radiace domčeky, časti riadenia volantu	18 416	27 003
Synchrónne krúžky do prevodovky	9 670	12 699
Prototypy	2 365	2 578
Ostatné výrobky	21	17
Tržby za výrobky spolu	386 759	459 566
Ostatné služby	2 935	2 985
Tržby za služby spolu	2 935	2 985
Tržby za vlastné výkony celkom	389 694	462 551

Tržby za výrobky a služby podľa teritórií boli nasledovné:

	Tržby za výrobky	Tržby za výrobky	Tržby za služby	Tržby za služby	Spolu	Spolu
	2020	2019	2020	2019	2020	2019
Slovenská republika	1 070	1 484	61	391	1 131	1 875
Nemecko	385 307	457 582	2 793	2 275	388 100	459 857
Európska únia (okrem SR a Nemecka)	382	500	81	319	463	819
Spolu	386 759	459 566	2 935	2 985	389 694	462 551

13. Ostatné prevádzkové výnosy

Prehľad položiek ostatných významných výnosov z hospodárskej činnosti:

	2020	2019
Výnosy IC – provízia za poskytnutie záložného práva (AVAL)	0	30
Zisk z predaja majetku	16	162
Ostatné	2 850	2 903
Spolu	2 866	3 095

14. Aktivácia

	2020	2019
Vlastná výroba náradia	5 911	4 999
Aktivácia hmotného majetku	363	518
Ostatné	155	194
Spolu	6 429	5 711

15. Služby

	2020	2019
Služby kooperácie	-11 622	-15 687
Preprava	-6 734	-8 367
Náklady na opravu a údržbu	-5 604	-6 123
IT služby	-4 207	-3 501
Nájomné skladovacích priestorov v Nemecku	-3 685	-3 861
Projektové náklady	-1 758	-2 329
Náklady na likvidáciu odpadu	-1 073	-1 341
Školenie	-222	-428
Telefóny a dátové služby	-172	-239
Poradenstvo	-146	-169
Cestovné	-142	-561
Reprezentačné náklady	-119	-239
Ostatné nájomné a licencie	-98	-80
Ostatné služby	-7 251	-7 147
Spolu	-42 834	-50 072

V rámci nákladov na poradenstvo je zaúčtovaná odmena pre audítora, kde pripadá na spoločnosť KPMG v roku 2020 za audítorské služby 74 tis. EUR (2019: 74 tis. EUR).

	2020	2019
Overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	-72	-66
Iné uisťovacie služby	-2	-8
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
Spolu	-74	-74

16. Mzdy a odvody

	2020	2019
Mzdové náklady	-76 903	-85 138
Náklady na sociálne zabezpečenie	-27 146	-28 796
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-1 752	-1 871
Ostatné náklady na zamestnancov	-3 100	- 3 145
Štátna pomoc/dotácia na mzdové náklady	3 349	0
Spolu	-105 552	-118 950

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

	2020	2019
Mzdové náklady	- 2 703	-2 648
Náklady na sociálne zabezpečenie	-836	-841
Náklady na doplnkové dôchodkové poistenie	-78	-68
Ostatné náklady na zamestnancov	-42	-42
Spolu	-3 659	-3 599

17. Ostatné prevádzkové náklady, netto

	2020	2019
Ostatné manká a škody	-366	-915
Poistenie majetku	-708	-720
Dane a poplatky	-710	-484
Opravné položky k pohľadávkam (netto)	0	0
Ostatné náklady	-172	-260
Spolu	-1 956	-2 379

18. Ostatné finančné výnosy (náklady), netto

	2020	2019
Bankové a finančné poplatky	-20	-24
Kurzové rozdiely z obchodnej činnosti, netto	26	-285
Kurzové rozdiely z derivátov realizované, netto	138	490
Kurzové rozdiely z derivátov nerealizované, netto	-358	182
Spolu	-214	363

19. Daň z príjmu

	2020	2019
Splatná daň bežné obdobie	-2 214	-3 845
Zrážková daň za bežné účtovné obdobie	0	0
Splatná daň minulé obdobia	70	118
Odložená daň	58	273
Daň z príjmov za bežný rok	-2 086	-3 454

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

Odložená daň bola počítaná sadzbou 21%. V roku 2020 bola zaúčtovaná zrážková daň zaplatená v Thajsku. Keďže Slovenská republika nemá s Thajskom uzatvorenú zmluvu o zamedzení dvojitého zdanenia, Spoločnosť nemá nárok na zápočet tejto dane.

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby:

	2020	2020	2019	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením		9 771		14 353
Úprava výsledku hospodárenia podľa slovenských predpisov (napr. IFRS16)		276		2 354
Výsledok hospodárenia pred zdanením		10 047		16 707
Daň použitím sadzby dane Spoločnosti	21,00%	2 110	21,00%	3 508
Daňový efekt:				
Daňovo neuznané náklady	3,19%	312	3,48%	499
Výnosy nepodliehajúce dani	-2,14%	-209	-1,13%	-162
Tvorba a rozpustenie dočasných rozdielov	-0,59%	-58	-1,90%	-273
Daň vyberaná zrážkou	0,01%	1	0,00%	0
Daň splatná za predchádzajúce obdobie	-0,72%	-70	-0,82%	-118
	21,35%	2 086	24,06%	3 454

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	-4 546	1 121	3 305	-120
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	110	83	80	273
Zaúčtované do vlastného imania			3	3
K 31. decembru 2019	-4 436	1 204	3 388	156
Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	-136	89	105	58
Zaúčtované do vlastného imania			184	184
K 31. decembru 2020	-4 572	1 293	3 678	398

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	-2 705	-2 910
Odložené daňové pohľadávky	3 103	3 066
Spolu	398	156

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 67 489 tis. EUR. Ručenie bolo ukončené dňa 28. februára 2019.

21. Záväzné vzťahy

Spoločnosť uzavrela zmluvy na nákup dlhodobého majetku, z ktorých vyplýva povinnosť prevziať a zaplatiť majetok vo výške 3 037 tis. EUR.

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 5 578 tis. EUR.

22. Dohody o operatívnom prenájme

Spoločnosť má uzatvorené zmluvy na nájom a súvisiace logistické služby skladovacích priestorov, ktoré sú v Nemecku. Z pohľadu IFRS16 sa nejedná o nájom, ale o poskytnutie služieb. Ročné nájomné za rok 2020 bolo vo výške 3 685 tis. EUR (2019: 3 861 tis. EUR). Prenájom skladových priestorov od materskej spoločnosti je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov.

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

Súčasnú hodnotu záväzkov zo zamestnaneckých požitkov vypočítala spoločnosť Aktuárske výpočty s.r.o., Bratislava – na základe matematicko-poistných metód. Súčasná hodnota záväzkov zo zamestnaneckých požitkov a 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.	0,90 % p. a.
Predpokladané zvýšenie miezd	2021: 3,5 % ďalšie roky: 3,5%	2020: 3,0% 2021: 3,0% 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

		2020		2019	
	Pozn.	Účtovná hodnota	Reálna hodnota	Účtovná hodnota	Reálna hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	4	42 091	42 091	46 780	46 780
Cash-pooling	4	11 214	11 214	7 935	7 935
Deriváty	11	80	80	258	258
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	5	797	797	267	267
Finančný majetok		54 182	54 182	55 240	55 240
Úvery a pôžičky	7	23 000	23 000	51 000	51 000
Záväzky z obchodného styku	8	42 260	42 260	31 705	31 705
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	8	5 940	5 940	4 347	4 347
Ostatné dlhodobé záväzky	10	869	869	766	766
Deriváty	11	182	182	2	2
Finančné záväzky		72 251	72 251	87 820	87 820

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	42 091	0	42 091
Cash-pooling	0	11 214	0	11 214
Deriváty	0	80	0	80
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	0	797	0	797
Finančný majetok	0	54 182	0	54 182
Úvery a pôžičky	0	23 000	0	23 000
Závázky z obchodného styku	0	42 260	0	42 260
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	0	5 940	0	5 940
Deriváty		182		182
Ostatné dlhodobé záväzky	0	869	0	869
Finančné záväzky	0	72 251	0	72 251

	2019			
	Úroveň 1	Úroveň 2	Úroveň 3	Spolu
Pohľadávky z obchodného styku	0	46 780	0	46 780
Cash-pooling	0	7 935	0	7 935
Deriváty	0	258	0	258
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	0	267	0	267
Finančný majetok	0	55 240	0	55 240
Úvery a pôžičky	0	51 000	0	51 000
Závázky z obchodného styku	0	31 705	0	31 705
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	0	4 347	0	4 347
Ostatné dlhodobé záväzky	0	766	0	766
Deriváty	0	2	0	2
Finančné záväzky	0	87 820	0	87 820

V roku 2020 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
2020	čistý zisk/(strata)	úrokové výnosy/(náklady)	čistý zisk/(strata)
Poskytnuté úvery a pohľadávky	0	33	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-144	593
Finančné deriváty	-219	0	0
Spolu	-219	-111	593

	Zúčtované do výkazu ziskov a strát		Zúčtované do vlastného imania
2019	čistý zisk/(strata)	úrokové výnosy/(náklady)	čistý zisk/(strata)
Poskytnuté úvery a pohľadávky	0	28	0
Finančné záväzky ocenené v zostatkovej (amortizovanej) hodnote	0	-366	-102
Finančné deriváty	672	0	0
Spolu	672	-338	-102

25. Informácie o riadení rizík

Spoločnosť je vystavená nasledovným rizikám:

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

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

i) Kreditné riziko

Spoločnosť predáva svoje výrobky a služby hlavne materskej spoločnosti a sesterským spoločnostiam v rámci Skupiny (99%), čo znamená nižšie riziko nesplatenia pohľadávok. K pohľadávkam s tretími stranami je vytvorená takmer 100%-ná opravná položka. Najväčší objem obchodov je realizovaný s materskou spoločnosťou, záväzky a pohľadávky voči nej sú vzájomne započítavané, takže kreditné riziko je eliminované. Z týchto dôvodov Spoločnosť netvorí ani opravné položky na pohľadávky v rámci Skupiny, 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	42 071	46 771
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	1	1
nad 30 dní	1 088	1 081
Úvery a pohľadávky bez znehodnotenia spolu	43 160	47 853

Analýza pohľadávok z obchodného styku

31.12.2020	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 069	-1 069	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	1 069	-1 069	0
31.12.2019	Nominálna hodnota	Opravná položka	Účtovná hodnota
Po lehote splatnosti so znehodnotením nad 180 dní	1 069	-1 069	0
Úvery a pohľadávky so znehodnotením spolu	1 069	-1 069	0

ii) *Riziko likvidity*

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

	2020	2019
Krátkodobé úverové zdroje	23 000	51 000
Dlhodobé úverové zdroje	0	0
Dostupné úverové zdroje spolu	23 000	51 000

Riziko likvidity je kryté najmä predajom zásob. Okrem toho na krytie rizika likvidity použila Spoločnosť v roku 2019 úverové zdroje od materskej spoločnosti. Vytvorený prebytok peňažných prostriedkov k 31. decembru 2020 bol odvedený do cash-poolingu.

Analýza rizika likvidity

	Finančný majetok		Finančné záväzky	
	2020	2019	2020	2019
Na požiadanie	797	267	0	0
Do 1 mesiaca	53 121	54 419	33 127	31 164
Od 1 do 3 mesiacov	160	486	36 603	54 666
Od 3 do 12 mesiacov	238	202	1 652	1 223
Od 1 do 5 rokov	0	0	869	766
Nešpecifikované	0	0	0	0
Spolu	54 316	55 374	72 251	87 819

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 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	869	869	-	-	-	-	869
Záväzky z obchodného styku	42 260	42 260	-	24 188	16 986	1 086	-
Deriváty	182	182	-	13	33	136	-
Krátkodobá pôžička	23 000	23 005	-	3 000	20 005	-	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	5 940	5 940	-	5 926	-417	431	-
Spolu	72 251	72 256	-	33 127	36 607	1 653	869

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

2019	Účtovná hodnota	Spolu očakávané peňažné toky	Na požiadanie	Do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov
Dlhodobá pôžička	-	-	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé záväzky	766	766	-	-	-	-	766
Záväzky z obchodného styku	31 707	31 705	-	16 772	14 165	768	-
Deriváty	2	2	-	2	-	-	-
Krátkodobá pôžička	51 000	51 036	-	11 000	40 036	-	-
Ostatné krátkodobé finančné záväzky	4 347	4 347	-	3 391	501	455	-
Spolu	87 822	87 856	-	31 165	54 702	1 223	766

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)	23 000	51 000
Peniaze a peňažné ekvivalenty	-797	-267
Čistý dlh	22 203	50 733
Vlastné imanie (ii)	134 298	127 308
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	16,53%	39,85%

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

(ii) Vlastné imanie zahŕňa základné imanie, nerozdelený zisk a rezervy z preceňovania 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 vypracovávaním štandardov na riadenie prevádzkového rizika spoločného pre celú skupinu Schaeffler. Prevádzkové riziko sa riadi systémom smerníc a kontrolných mechanizmov.

26. Transakcie so spriaznenými osobami

Obchodné transakcie

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

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

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup materiálu		Výnosy z predaja výrobkov a materiálu	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS	4 213	4 602	0	1
6	IBL Schaeffler (UK) Limited	0	95	0	2
13	Schaeffler Japan Co., Ltd.	178	228	4	0
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG	122	272	0	0
18	Schaeffler Water Pump Bearing Italia S.r.l.	0	10	1	1
40	Schaeffler Polska Sp. z o.o.	0	0	4	0
41	Schaeffler CZ s.r.o.	0	0	121	0
42	INA Bearings India Private Limited	0	0	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	2 750	3 823	792	295
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o.	0	43	78	0
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	2 895	2 547	2 282	1 835
50	Schaeffler Brasil Ltda.	79	348	3	0
51	Schaeffler Group USA, Inc.	38	75	33	0
56	Schaeffler Canada Inc.	49	29	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	70 800	98 954	390 638	459 287
74	Schaeffler Ansan Corporation	133	152	0	0
79	Schaeffler Iberia, S.L.U.	9 194	0	0	0
80	LuK GmbH & Co. KG	272	93	1	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	532	38	18	3
91	Schaeffler Austria GmbH	50	40	93	3
97	Schaeffler Romania S.R.L.	4	26	155	256
139	LuK Savaria Kft.	0	0	12	0
198	Schaeffler Friction Products Hamm GmbH	0	40	0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd.	0	0	0	0
203	FAG Industrial Services GmbH	7	0	0	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	44	111	0	0
236	FAG Magyarország Ipari Kft.	2	1	9	0
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	0	2
295	Schaeffler India Ltd.	9	6	49	4
297	Schaeffler Korea Corporation	100	81	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd.	0	0	133	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	0	0	4	3
408	Schaeffler Digital Solutions GmbH	1	0	0	0
Spolu		91 472	111 614	394 428	461 692

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup služieb		Výnosy z predaja služieb	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS	0	0	0	0
13	Schaeffler Japan Co., Ltd.	0	18	4	0
41	Schaeffler CZ s.r.o.	8	0	5	67
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	0	9	67	252
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o.	441	419	-1	57
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	206	227	62	334
51	Schaeffler Group USA, Inc.	5	0	0	0
56	Schaeffler Canada Inc.	79	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	7 964	8 793	2 538	2 275
79	Schaeffler Iberia, S.L.U.	0	2	0	0
74	Schaeffler Ansan Corporation	3	0	0	0
80	LuK GmbH & Co. KG	0	0	1	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	0	0	0	0
86	Schaeffler AG	32	44	0	0
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	0	0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd.	1	10	0	0
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG	0	0	0	0
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft.	0	0	0	0
363	Schaeffler Philippines Inc.	0	1	0	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	0	0	2	0
Spolu		8 739	9 523	2 678	2 985

Číslo	Partnerská spoločnosť	Nákup hmotného majetku		Výnosy z predaja hmotného majetku	
		2020	2019	2020	2019
41	Schaeffler CZ s.r.o.	0	0	0	1
42	INA Bearings India Private Limited, IN	0	0	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	0	0	4	0
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	4 351	3 932	13	69
50	Schaeffler Brasil Ltda.	0	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	381	2 273	195	1
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	0	0	12
97	Schaeffler Romania S.R.L.	-30	0	0	6
295	Schaeffler India Ltd.	0	0	0	105
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd.	0	0	11	0
408	Schaeffler Digital Solutions GmbH	1	1	0	0
Spolu		4 703	6 206	223	194

Číslo	Partnerská spoločnosť	Ostatné prevádzkové náklady		Ostatné prevádzkové výnosy	
		2020	2019	2020	2019
40	Schaeffler Polska Sp. z o.o.	0	0	4	0
41	Schaeffler CZ s.r.o.	0	0	116	15
42	INA Bearings India Private Limited	0	0	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o.	0	0	478	256
44	Schaeffler Slovensko, spol s.r.o.	0	0	79	12
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o.	0	0	827	382
50	Schaeffler Brastil Ltda.	0	0	0	0
51	Schaeffler Group USA, Inc.	0	0	33	11
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG	48	0	847	1 738
79	Schaeffler Iberia, S.L.U.	0	0	0	0
80	LuK GmbH & Co. KG	0	0	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd.	0	0	12	93
86	Schaeffler AG	708	723	0	30
91	Schaeffler Austria GmbH	0	0	93	88
97	Schaeffler Romania S.R.L.	0	0	3	67
139	LuK Savaria Kft.	0	0	12	25
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft.	0	0	8	17
254	Schaeffler Portugal, Unipessoal, Lda.	0	0	0	14
295	Schaeffler India Ltd.	0	0	46	62
297	Schaeffler Korea Corporation	0	0	0	0
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd.	0	0	121	116
361	Schaeffler Mexico, S. de R.. De C.V.	0	0	0	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd.	0	0	2	12
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO	0	0	0	79
Spolu		756	723	2 681	3 017

Číslo	Partnerská spoločnosť	Pohľadávky		Závazky	
		2020	2019	2020	2019
4	Schaeffler France SAS, FR	0	0	383	220
6	Schaeffler (UK) Limited, GB	0	0	0	87
13	Schaeffler Japan Co., Ltd., JP	4	0	58	25
16	WPB Water Pump Bearing GmbH & Co. KG, DE	0	0	6	12
41	Schaeffler CZ s.r.o., CZ	11	6	0	0
42	INA Bearings India Private Limited, IN	0	0	0	0
43	Schaeffler Production CZ s.r.o., CZ	88	139	223	179
44	Schaeffler Slovensko, spol. s r.o., SK	8	5	-43	-9
45	Schaeffler Kysuce, spol. s r.o., SK	366	415	984	361
50	Schaeffler Brasil Ltda., BR	1	0	24	72
51	Schaeffler Group USA, Inc., US	0	11	21	20
56	Schaeffler Canada Inc., CA	0	0	12	0
57	Schaeffler Schweiz GmbH, CH	0	0	0	0
60	Schaeffler Technologies AG & Co. KG, DE	41 102	45 534	6 473	5 576
74	Schaeffler Ansan Corporation, KR	0	0	52	60
79	Schaeffler Iberia, S.L.U., ES	0	0	1 131	0
80	LuK GmbH & Co. KG, DE	1	0	52	8
81	Schaeffler Automotive Aftermarket GmbH & Co. KG, DE	0	0	0	0
83	Schaeffler (China) Co., Ltd., CN	0	50	496	2
86	Schaeffler AG, DE	0	0	400	450
91	Schaeffler Austria GmbH, AT	61	7	6	0
97	Schaeffler Romania S.R.L., RO	13	33	0	0
139	Schaeffler Savaria Kft.	11	23	0	0
198	Schaeffler Friction Products Hamm GmbH, DE	0	0	0	0
199	Schaeffler Trading (Shanghai) Co., Ltd.	0	0	0	2
210	FAG Aerospace GmbH & Co. KG, DE	0	0	0	0
236	FAG Magyarorszag Ipari Kft., HU	8	0	0	0
295	Schaeffler India Ltd., IN	17	147	3	1
297	Schaeffler Korea Corporation, KR	0	0	2	28
358	Schaeffler Vietnam Co., Ltd.	17	115	0	0
363	Schaeffler Philippines Inc., PH	0	0	0	0
376	Schaeffler Manufacturing (Thailand) Co., Ltd., TH	1	8	0	0
381	Schaeffler Manufacturing Rus OOO, RU	0	6	0	0
Spolu		41 709	46 499	10 283	7 094

Číslo	Partnerská spoločnosť	Splatenie pôžičky, úroky z pôžičky		Priятие pôžičky	
		2020	2019	2020	2019
86	Schaeffler AG, DE	218 068	287 242	190 068	283 242
Spolu		218 068	287 242	190 068	283 242

Číslo	Partnerská spoločnosť	Cashpooling pohľadávka		Priятá pôžička zostatok	
		2020	2019	2020	2019
86	Schaeffler AG, DE	11 220	7 935	23 000	51 000
Spolu		11 220	7 935	23 000	51 000

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

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Odmeňovanie kľúčového manažmentu je uvedené v poznámke č. 16.

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

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