

SCHAEFFLER

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA 2020

Schaeffler Slovensko, spol. s r. o.

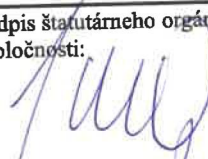
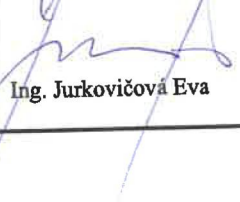


Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO 3 1 5 8 5 6 0 4

DIČ 2 0 2 0 4 4 8 9 4 7

Zostavená dňa: 31.03.2021	Podpis štatutárneho orgánu spoločnosti:  Ing. Milan Jurky PhD.  Ing. Jurkovičová Eva	Podpis osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:  Ing. Hajný Petr	Podpis osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky  Košutová Viera
------------------------------	---	--	--

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. Všeobecné informácie o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky

Obchodné meno účtovnej jednotky: Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.
Sídlo účtovnej jednotky: Dr. Georga Schaefflera, 024 01 Kysucké Nové Mesto
IČO: 31585604
DIČ: 2020448947

Spoločnosť Schaeffler Slovensko, spol. s r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 18. marca 1993 a do obchodného registra bola zapísaná 6. mája 1993 (Obchodný register Okresného súdu Žilina v Žiline, oddiel Sro, vložka 1163/L).

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 (od 1. septembra 2020)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Milan Jurky, PhD. (od 1. septembra 2020)	Konateľ
Štatutárny orgán	Ing. Jaroslav Patka (do 31. augusta 2020)	Konateľ
Štatutárny orgán	Marco Gerald Redwitz (do 31. augusta 2020)	Konateľ
Štatutárny orgán	Mehmet Onur Karahan (do 31. augusta 2020)	Konateľ

Schaeffler Slovensko, 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.

Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

Hlavný predmet činnosti podľa obchodného registra

- obchodná činnosť v plnom rozsahu mimo koncesie a drahých kovov,
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľnej živnosti,
- administratívne služby, vedenie účtovníctva.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 86 (v účtovnom období 2019 bol 85).

Vyhlásenie o zhode

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

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

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Koncom roka 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roka 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Tento trend pokračoval celý rok 2020 a aj v roku 2021 sa stále nachádzame uprostred svetovej pandémie. Vedenie Spoločnosti starostlivo naďalej monitoruje situáciu a hľadá spôsoby, ako minimalizovať dopad tejto pandémie na činnosť Spoločnosti.

Na základe verejne dostupných informácií k dátumu, kedy bola táto účtovná závierka zostavená, posúdilo vedenie niekoľko kritických, avšak reálnych scenárov, podľa ktorých sa pandémia môže ďalej vyvíjať a jej možný vplyv na účtovnú jednotku a ekonomické prostredie, v ktorom pôsobí.

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.

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

Funkčná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro ("EUR") a účtovná závierka Spoločnosti je prezentovaná v eur, 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

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 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. 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 si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

Informácie o úsudkoch použitých v súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- štátna pomoc poskytnutá v zmysle príslušných ustanovení zákona o dani z príjmov je bližšie popísaná v bode 3. Podmienený majetok

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Informácie o tých neistotách v predpokladoch a odhadoch, pri ktorých existuje signifikantné riziko, že by mohli viesť k významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období, sú bližšie opísané v nasledujúcich bodoch poznámok:

- aktivácia odloženej daňovej pohľadávky – dosiahnutie budúcich zdaniteľných ziskov, voči ktorým môžu byť využité odpočítateľné dočasné rozdiely, umorené daňové straty a využité daňové odpočty a nároky: v súvislosti s poskytnutím štátnej pomoci je k 31. decembru 2020 zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka vo výške 580 568,97 EUR u ktorej aktuálne spoločnosť predpokladá nevyčerpania zľavy na dani vo výške 500 000 EUR, tzn. v súvahe vykázaná odložená daňová pohľadávka je vo výške 80 568,97 EUR.
- rezerva na zamestnanecké požitky – kľúčové aktuárske predpoklady sú uvedené v časti Mzdové náklady a náklady na soc.a iné zabezpečenie a Dlhodobé zamestnanecké požitky

Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**a) vlastný majetok**

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

b) odpisovanie

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 200 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 518 – Ostatné služby.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3	lineárna	33,3

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína v tom mesiaci, v ktorom sa uvedie dlhodobý majetok do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena je 200 EUR a nižšia, sa považuje za náklad a účtuje sa na účet 501 – Spotreba materiálu.

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 8	lineárna	12,5 až 33,3

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

Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

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

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

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

Pohľadávky

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

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

Finančné účty

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

Závázky

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

Cudzie meny

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

Rezervy

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

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

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

Nevyfakturované dodávky majetku

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

Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

Výnosy

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

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

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

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

Mzdové náklady a náklady na sociálne a iné zabezpečenie

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe platnej kolektívnej zmluvy je Spoločnosť povinná vyplatiť zamestnancovi pri odchode do dôchodku jeho priemerný mesačný zárobok, v prípade, ak jeho pracovný pomer v Spoločnosti trval menej ako 10 rokov a dvojnásobok jeho priemerného mesačného zárobku, ak zamestnanec odpracoval v Spoločnosti 10 rokov a viac.

Spoločnosť vyvolala na strane zamestnancov oprávnené očakávania, že bude pokračovať v poskytovaní požitkov. Podľa usúdenia manažmentu Spoločnosti nie je prerušenie ich poskytovania v súčasnosti realistické.

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

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

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020	85
Predpokladané zvýšenie miezd	3,5 %
Diskontná sadzba	0,70 %

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Porovnateľné údaje

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

Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

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

1. Najatý majetok

Spoločnosť mala v nájme (operatívny prenájom) štyri osobné vozidlá od tretej osoby. K 31.12.2020 v nájme (operatívny prenájom) tri osobné vozidlá.

Dve nájomné zmluvy uzatvorené do roku 2021 a jedna zmluva do roku 2022.

Spoločnosť mala administratívne priestory pre svoju pobočku v Bratislave v nájme od tretej osoby (UTAR). Nájomná zmluva bola uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede (výpovedná lehota 3 mesiace).

K 31.08.2020 ukončenie nájmu.

Spoločnosť má v nájme administratívne priestory pre svoju pobočku v Žiline od tretej osoby (AUPARK). Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú od 1. decembra 2013 do 30. apríla 2022 s možnosťou predĺženia o dva roky. Výpovedná doba pre skoršie skončenie nájomnej zmluvy je 2 mesiace.

Spoločnosť má administratívne a skladové priestory v jej sídle v nájme od spriaznenej osoby/Schaeffler Kysuce/. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu neurčitú s možnosťou výpovede. Výpovedná lehota je 6 kalendárnych mesiacov.

2. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2020 EUR	31.12.2019 EUR
Záväzky po splatnosti	0	104
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	738 378	583 082
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Záväzky spolu	738 378	583 186

3. Podmienený majetok

V súvislosti so schválenou štátnou pomocou v roku 2014 vo forme úľavy na dani z príjmov v maximálnej nominálnej výške 997 535 EUR si v rokoch 2014-2019 Spoločnosť uplatnila úľavu na dani z príjmu vo výške 399 473 EUR s tým, že:

- celkové investičné náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, dosiahnu minimálnu výšku 411 000 EUR,
- prijímateľ vytvorí v priamej súvislosti s investičným zámerom minimálne 53 nových pracovných miest do konca roku 2016,

- celkové oprávnené mzdové náklady, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom, vrátane odvodov poistného na zdravotné poistenie a sociálne poistenie, príspevkov na starobné dôchodkové sporenie v prepočte za obdobie dvoch rokov, dosiahnu minimálnu výšku 2 267 124 EUR,
- nárok na daňovú úľavu si môže Spoločnosť uplatniť v zmysle zákona o dani z príjmov najviac v desať bezprostredne po sebe nasledujúcich zdaňovacích obdobiach od vydania rozhodnutia o schválení investičnej pomoci.

V roku 2020 bol zaúčtovaný predpoklad uplatnenej štátnej pomoci vo forme úľavy na dani z príjmov vo výške 17 492,45 EUR.

4. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

5. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) tri osobné vozidlá od tretej osoby.

Ročné náklady na nájom vozidiel sú vo výške 25 389 EUR (rok 2019: 23 642 EUR).

– Spoločnosť mala v nájme administratívne priestory (40 m²) od tretej osoby /UTAR/. Nájomné predstavuje 5 319 EUR (rok 2019: 6 703 EUR). Prenájom bol na dobu neurčitú s výpovednou lehotou troch mesiacov. K 31.08.2020 nájom ukončený.

– Spoločnosť má v nájme administratívne priestory (1288 m²) od tretej osoby /AUPARK/. Ročné nájomné predstavuje 208 047 EUR (rok 2019: 205 579 EUR). Prenájom je na dobu určitú s výpovednou lehotou dvoch mesiacov.

– Spoločnosť má so sesterskou spoločnosťou uzatvorenú nájomnú zmluvu na administratívne a skladové priestory v sídle spoločnosti (397 m²) /Schaeffler Kysuce/. Ročné nájomné predstavuje 5 394 EUR (rok 2019: 5 394 EUR). Prenájom je na dobu neurčitú s výpovednou lehotou šesť mesiacov.

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2020.

7. Ostatné informácie

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 0 EUR (v roku 2019: 0 EUR).

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

Schaeffler Slovensko, spol. s r.o.

Poznámky Úč PODV 3 -01

IČO

3	1	5	8	5	6	0	4
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	4	8	9	4	7
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný výsledok za rok 2019 - strata vo výške -199 528 EUR bol prevedený do nerozdeleného zisku minulých rokov v plnej výške. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške 14 876 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

preúčtovanie na účet nerozdeleného zisku minulých rokov

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