



Mazars Slovensko, s.r.o.
Europeum Business Center
Suché myto I
811 03 Bratislava

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Panónska cesta 9

851 04 Bratislava - mestská časť Petržalka

IČO: 50 170 074

Správa nezávislého audítora

31. decembra 2020

Spoločníkom a konateľovi spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2020, výkazy ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

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

Zdôraznenie skutočnosti

Upozorňujeme na poznámku 31 k účtovnej závierke týkajúcu sa rizík transferového oceňovania. Spoločnosť nezaúčtovala žiadnu rezervu na potenciálne riziko transferového oceňovania. Odhady výšky budúcich nákladov týkajúcich sa rizík transferového oceňovania nie sú bezpodmienečne presné z dôvodu viacerých neistôt zahŕňajúcich neustály vývoj zákonov a regulačných požiadaviek a preto sa nedajú v súčasnosti presne určiť. Tieto náklady by mohli mať významný vplyv na výsledky hospodárenia spoločnosti v budúcich účtovných obdobiach. Náš názor nie je modifikovaný v súvislosti s touto záležitosťou.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok končiaci sa 31. decembra 2020 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

Bratislava, 15. júna 2021



Mazars Slovensko, s.r.o.
Licencia SKAU č. 236



Ing. Barbora Lux MBA
Licencia UDVA č. 993

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Výročná správa za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020



Obsah

1. Úvodné slovo k Výročnej správe za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020
2. Charakteristika spoločnosti
3. Štruktúra spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti k 31. decembru 2020
4. Činnosť spoločnosti za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020
5. Zamestnanci a vzdelávanie zamestnancov za obdobie od 1. januára.2020 do 31. decembra 2020
6. Veda a výskum
7. Správa o stave majetku a záväzkov a finančná analýza účtovnej závierky
8. Významné udalosti po 31. decembri 2020
9. Návrh na rozdelenie zisku za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020
10. Riziká a neistoty
11. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
12. Perspektívy
13. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020



1. Úvodné slovo k Výročnej správe za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020

Spoločnosť bola založená 29. januára 2016 a zapísaná do Obchodného registra Okresného súdu v Bratislave 1. marca 2016. Spoločnosť je nástupníckou spoločnosťou spoločnosti Faurecia Slovakia s.r.o. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka, spoločnosť Faurecia Slovakia s.r.o. zanikla bez likvidácie k 31. máju 2016 v dôsledku rozdelenia do spoločností Automotive Exteriors Slovakia s.r.o. a Faurecia Automotive Slovakia s.r.o., ktoré sú nástupníckymi spoločnosťami spoločnosti Faurecia Slovakia s.r.o. Rozhodný deň pre účely účtovníctva a dane z príjmov bol 1. jún 2016 a v rovnaký deň nastali aj právne účinky rozdelenia.

V období od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 spoločnosť spoľahlivo a v zodpovedajúcej kvalite plní požiadavky obchodných partnerov, partnerov zo sesterských organizácií koncernu FAURECIA, predovšetkým v Nemecku, Francúzsku, Českej republike, Poľsku, Veľkej Británii, taktiež na Slovensku a všetky záväzky vyplývajúce z uzatvorených zmlúv.

Účtovná závierka k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Ako porovnateľné údaje sa vykazujú hodnoty vykázané v účtovnej závierke spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2019.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020 je zostavená podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou. Spoločnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 dosiahla hospodársky výsledok – 22 982 tis. EUR.

2. Charakteristika spoločnosti

Spoločnosť je súčasťou skupiny FAURECIA a je etablovaná na trhu výroby automobilových komponentov na Slovensku so sídlom na Panónskej ceste č. 9, 851 04 Bratislava.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti je výroba súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel a ich motorov, predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel. Hlavnými odberateľmi sú VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s. a PCA Slovakia, s.r.o..

Spoločnosť patrí medzi vedúcich dodávateľov automobilových komponentov v troch kľúčových obchodných oblastiach :

- Automobilové sedačky – vyrábané v dvoch odštepných závodoch Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Lozorno a Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Seating Trnava



- Technológie kontroly emisií – vyrábané v dvoch odštepných závodoch Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Exhaust Trnava a Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Exhaust Žilina



- Interiéry automobilov – vyrábané v dvoch odštepných závodoch Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Interior System Hlohovec a Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Leather Košice





Odštepnými závodmi spoločnosti sú:

- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Seating Trnava
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Shared Service Centre
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Lozorno
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Interior System Hlohovec
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Leather Košice
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Exhaust Trnava
- Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. odštepný závod Exhaust Žilina

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

Predmet činnosti jednotlivých odštepných závodov:

V odštepnom závode Lozorno sa vyrábajú sedačky pre automobily Volkswagen Up a do offroadu Audi Q7. V júli 2017 sa začala výroba Porsche Cayenne, v novembri výroba VW Touareg. Spoločnosť spustila v roku 2018 výrobu pre projekt Audi Q8 a VW Touareg, v roku 2019 spustila projekt Porsche Cayenne Coupé. V 2020 začal odštepný závod produkciu pre nový projekt T6 Capri pre zákazníka Volkswagen Nemecko. Hlavným odberateľom závodu je VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.. Spoločnosť plánuje v roku 2021 naďalej stabilizovať rozbehnuté projekty pričom sa plánuje sústrediť na dosiahnutie očakávanej efektivity a výnosnosti vyššie spomenutých projektov.

Odštepný závod Exhaust Trnava dodáva kompletne výfukové systémy výhradne pre spoločnosť PCA Slovakia s. r. o. Závod vyrába rôzne verzie výfukových systémov ako pre dieselové, tak aj pre benzínové motory, ktorými sú vybavené vozidlá Peugeot a Citroen.

Odštepný závod Exhaust Žilina dodáva kompletne výfukové systémy výhradne pre spoločnosť KIA Motors Slovakia s. r. o. Závod vyrába rôzne verzie výfukových systémov ako pre dieselové, tak aj pre benzínové motory, ktorými sú vybavené vozidlá KIA Ceed.

Odštepný závod Interior Systems Hlohovec pokračuje vo výrobe na projektoch, ktoré začali v minulých rokoch, teda vo výrobe palubných dosiek a dverových obkladov pre modelový rad New Small Family pre zákazníka Volkswagen Slovakia, a.s., modelový rad A9 pre Peugeot 208 a vo výrobe ďalších dielov pre BMW i3. Spoločnosť pokračuje v roku 2020 v produkcii súvisiacej s projektom P21. V auguste navyše spustila nový projekt L462 pre Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.. Hlavným cieľom na rok 2021 je udržať závod v stabilizovanom stave a dosiahnuť hospodársky výsledok v súlade so stanoveným rozpočtom. Odštepný závod plánuje v roku 2021 pracovať na rozbehu nového projektu Porsche Cayenne. Začiatok produkcie sa očakáva v auguste 2021.

Odštepný závod Seating Trnava začal v roku 2019 s dodávkou novej produkcie v rámci projektu P21. Dodávky pre uvedený projekt realizoval aj v roku 2020.

Odštepný závod Leather Košice vyrába a predáva súčiastky a príslušenstvo motorových vozidiel, a to predovšetkým prístrojové dosky a dverové panely čalúnené v koži. Závod dodáva svoje výrobky ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Faurecia (ako sú napríklad Faurecia Böblingen a Faurecia Hlohovec), ktoré sú ďalej spracované a dodávané výrobcom automobilov Daimler, Porsche a Audi. V septembri 2020 bola v závode spustená sériová výroba nového modelu Mercedes S class.



V roku 2019 došlo k reštrukturalizácii odštepného závodu Shared Service Center. Výsledkom reštrukturalizácie bol presun účtovných aktivít z účtovného centra Bratislava do účtovného centra Grojec v Poľsku. Účtovné aktivity týkajúce sa účtovania dodávateľských a odberateľských faktúr, účtovania majetku a realizácia platieb sú od júla 2019 realizované priamo v Poľsku. Odštepný závod Shared Service Center aj naďalej vykonáva aktivity týkajúce sa mesačných účtovných závierok a spracováva agendu daní a iného reportingu.

3. Štruktúra spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti k 31. decembru 2020

Štruktúra spoločníkov:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v tisícoch eur		Obchodný podiel v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.L.	0,7	15	1	0
FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L.	4,3	85	99	0
Spolu	5	100	100	0

Štatutárny orgán spoločnosti:

Konateľom spoločnosti je pán Jérôme Jean Marie Serve (od 8. apríla 2019).

Prokúra:

Prokuristami spoločnosti sú Juraj Kollárik (od 14. apríla 2016), Daniel Marek Placek (od 14. apríla 2016), Malgorzata Luczak (od 14. novembra 2016), Alexander Keller (od 28. februára 2018), Ing. Jaroslav Kouril (od 3. decembra 2018), Ľubomír Lengyel (od 3. decembra 2018), Cosmin Ciprian Tomus (od 3. decembra 2018), Guillaume Clavel (od 10. júna 2020).

4. Činnosť spoločnosti v roku 2020

Nosným predmetom činnosti spoločnosti je výroba a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel a ich motorov. Celkové tržby za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 sú 834 663 tis. EUR, pričom celkové tržby za rovnaké obdobie v roku 2019 boli vo výške 864 312 tis. EUR. Spoločnosť je držiteľom všetkých potrebných povolení pre realizáciu predmetu podnikania.

5. Zamestnanci a vzdelávanie zamestnancov v roku 2020

Spoločnosť Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. zamestnáva 2 711 zamestnancov k 31. decembru 2020, z toho 249 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 2 865 zamestnancov, z toho 225 vedúcich zamestnancov). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2020 je 2 616, v roku 2019 to bolo 2 504 zamestnancov.



Spoločnosť kladie veľký dôraz na vzdelávanie a ďalší profesionálny a kariérny rozvoj svojich zamestnancov, predovšetkým zabezpečením špecializovaných školení, čo má vplyv na rast produktivity práce. Celkové náklady na vzdelávanie zamestnancov za obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 sú 261 tis. EUR, za rovnaké obdobie v roku 2019 to bola čiastka 367 tis. EUR. Hlavnými oblasťami vzdelávania zamestnancov sú technické školenia, školenia v oblasti manažérskych zručností a cudzích jazykov. Dôležitou súčasťou personálnej politiky je aj starostlivosť o zdravie zamestnancov a bezpečnosť pri práci.

Spoločnosť vynakladá na svoj sociálny program čiastku 3 421 tis. EUR (za rovnaké obdobie v roku 2019 bola na sociálny program vynaložená čiastka 4 124 tis. EUR), pričom hlavnými oblasťami sociálnej starostlivosti sú:

- Zdravotné prehliadky
- Príspevok na stravu
- Rekreačné, kultúrne a športové aktivity
- Príspevok pri jubileách
- Doplnkové dôchodkové sporenie

6. Veda a výskum

Spoločnosť v roku 2020 vynaložila 11 666 tis. EUR na vedu a výskum, v období od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 to bola čiastka 13 513 tis. EUR. Uvedené náklady boli zahrnuté vo fakturácií skupinových poplatkov.

7. Správa o stave majetku a záväzkov a finančná analýza účtovnej závierky

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle platnej legislatívy.

Podľa individuálnych účtovných výkazov, zostavených v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou Úniou k 31. decembru 2020 celkové aktíva spoločnosti predstavujú 279 559 tis. EUR, celkové aktíva spoločnosti k 31. decembru 2019 boli 226 925 tis. EUR.

Jednotlivé položky aktív spoločnosti sú:

- Neobežný majetok je vo výške 135 265 tis. EUR k 31. decembru 2020, kde najvýznamnejšiu položku predstavuje dlhodobý hmotný majetok v hodnote 99 597 tis. EUR (pozemky, stavby, samostatné hnuteľné veci). Ďalšími položkami neobežného majetku sú dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 25 191 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 10 477 tis. EUR.
- Neobežný majetok k 31. decembru 2019 bol vo výške 151 149 tis. EUR, pričom dlhodobý hmotný majetok bol v hodnote 105 534 tis. EUR, dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 36 834 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 8 781 tis. EUR.
- Obežný majetok je vo výške 144 295 tis. EUR k 31. decembru 2020, kde najvýznamnejšiu položku predstavujú pohľadávky z obchodného styku vo výške 110 452 tis. EUR vrátane úrokov. Ďalšími položkami obežného majetku sú zásoby v netto hodnote 26 175 tis. EUR, ostatný majetok vo výške 6 969 tis. EUR, peňažné prostriedky a ich ekvivalenty 488 tis. EUR a ostatné finančné pohľadávky vo výške 211 tis. EUR.
- Obežný majetok k 31. decembru 2019 bol vo výške 75 776 tis. EUR, kde pohľadávky v rámci konsolidovaného celku vrátane úrokov boli 14 392 tis. EUR vrátane úrokov, zásoby v netto hodnote 24 891 tis. EUR, pohľadávky z obchodného styku v hodnote 24 921 tis. EUR, ostatné pohľadávky vo výške 6 140 tis. EUR a pohľadávky z dani z príjmu vo výške 454 tis. EUR.



Podľa individuálnych účtovných výkazov, zostavených v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou Úniou k 31. decembru 2020, celkové záväzky a vlastné imanie spoločnosti predstavujú 279 560 tis. EUR, celkové pasíva spoločnosti k 31. decembru 2019 boli 226 925 tis. EUR.

Jednotlivé položky pasív spoločnosti sú:

- Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 19 638 tis. EUR k 31. decembru 2020, ktoré pozostáva zo základného imania v hodnote 5 tis. EUR, z ostatných kapitálových fondov vo výške 50 500 tis. EUR, z neuhradenej straty 30 868 tis. EUR a zo zákonného rezervného fondu 1 tis. EUR.
- Vlastné imanie spoločnosti k 31. decembru 2019 bolo vo výške 16 120 tis. EUR, ktoré pozostávalo zo základného imania v hodnote 5 tis. EUR, z neuhradenej straty 7 886 tis. EUR, ostatných kapitálových fondov vo výške 24 000 tis. EUR a zo zákonného rezervného fondu vo výške 1 tis. EUR.
- Krátkodobé záväzky spoločnosti sú vo výške 224 948 tis. EUR k 31. decembru 2020, kde najvýznamnejšiu časť predstavujú záväzky z obchodného styku v hodnote 188 563 tis. EUR.
- Krátkodobé záväzky spoločnosti k 31. decembru 2019 boli vo výške 172 907 tis. EUR, pričom záväzky z obchodného styku predstavovali najvýznamnejšiu časť v hodnote 151 193 tis. EUR.
- Dlhodobé rezervy spoločnosti sú vo výške 1 229 tis. EUR k 31. decembru 2020, ktoré sú tvorené rezervami na záručné opravy a zamestnanecké požitky, pričom dlhodobé rezervy k 31. decembru 2019 na rovnaké účely boli vo výške 836 tis. EUR. Záväzky z lízingu predstavujú k 31. decembru 2020 hodnotu 33 745 tis. EUR (k 2019 37 002 tis. EUR)

Ukazovateľ celkovej likvidity spoločnosti sa v roku 2020 pohybovala na úrovni 0,64 (v roku 2019 – 0,48). Zvýšenie celkovej likvidity zapríčinilo medziročné zvýšenie stavu obchodných pohľadávok ktoré spoločnosť eviduje v aktívach. Ukazovateľ celkovej likvidity nepredstavuje optimálnu úroveň, no napriek tomu je podnik aj naďalej schopný uhrádzať svoje krátkodobé záväzky obežným majetkom. V prípade potreby je spoločnosť schopná získať prostriedky od materskej spoločnosti prostredníctvom skupinového úveru.

Spoločnosť v roku 2020 pokračovala v stabilizácii novo spustených projektov z roku 2018 a 2019. Uvedené kroky je možno badať na čiastočnom zlepšení niektorých ukazovateľov. Vzhľadom na zvýšené náklady vo viacerých oblastiach, negatívny hospodársky výsledok a čiastočný výpadok tržieb v roku 2020 z dôvodu COVID-19 krízy, eviduje spoločnosť stále negatívny dopad na viaceré ukazovatele v rámci analýzy výsledku hospodárenia. Rentabilita celkového kapitálu sa pohybovala v roku 2020 na úrovni – 8,22% (v roku 2019 – 8,45%). Uvedené zlepšenie ukazovateľa spôsobili najmä zvýšené záväzky z obchodného styku vykázané k 31. decembru 2020. Aj v roku 2020 sa jednotlivé závody snažili o optimalizáciu nákladov a stabilizáciu situácie na existujúcich projektoch, no vzhľadom na neočakávané výpadky tržieb došlo k zhoršeniu ukazovateľa rentability tržieb (-2,75% za rok 2020 v porovnaní s -2,35% za rok 2019). Pokles tržieb v roku 2020 v porovnaní s rokom 2019 predstavoval -3,43% (29 650 tis. EUR). Pokles tržieb bol spôsobený hlavne výpadkom tržieb v mesiaci Marec – Máj 2020 (*dôsledok COVID-19 pandémie*), ktorý sa nepodarilo pokryť vyššími tržbami v poslednom kvartáli roku 2020.

Spoločnosť eviduje aj naďalej pozitívne hodnoty ukazovateľov v oblasti využívania majetku a viazanosti kapitálu v majetku. Obrat majetku sa pohyboval v roku 2020 na úrovni 2,96 (v roku 2019 – 3,84). Vzhľadom na obratom zásob na úrovni 32,43 (v roku 2019 – 36,23) a obrat pohľadávok na úrovni 12,23 (v roku 2019 – 29,15) možno konštatovať, že spoločnosť aj v roku 2020 efektívne využívala a zhodnocovala obežné aktíva vo výrobných činnostiach.



V oblasti finančnej stability nedošlo medziročne k zmene. Ukazovateľ zadlženosti sa pohyboval na úrovni 93% (v roku 2019 - 93%). Vzhľadom na uvedené možno konštatovať že sa medziročne nezmenil podiel majetku ktorý je financovaný prostredníctvom cudzích zdrojov. Ani v prípade ukazovateľa samofinancovania medziročne nedošlo k zmene. Spoločnosť eviduje úroveň samofinancovania 7% v roku 2020 (v roku 2019 - 7%). Najvýznamnejší vplyv na ukazovateľ ma aj naďalej negatívny výsledok hospodárenia ktorý znižuje hodnotu vlastných zdrojov ktorými spoločnosť financuje svoj majetok. Vzhľadom na nepriaznivý výsledok daného ukazovateľa spoločnosť monitoruje aj v roku 2021 jeho výsledok na pravidelnej báze. Spoločnosť kapitalizovala v roku 2019 pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 24 000 tis. EUR, v roku 2020 došlo ku kapitalizácii ďalšej pôžičky vo výške 26 500 tis. EUR vďaka ktorým sa zvýšila hodnota vlastného imania spoločnosti.

8. Významné udalosti po 31. decembri 2020

Spoločnosť neeviduje žiadne významné udalosti po dátume ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka ktoré by si vyžadovali zverejnenie.

9. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2020

Účtovný hospodársky výsledok (strata) po zdanení vykázaný v účtovnej závierke k 31. decembru 2020 je vo výške – 22 982 tis. EUR.

Spoločnosť navrhne po finálnom audite účtovnej závierky nasledovné vysporiadanie straty za obdobie 1. januára 2020 - 31. decembra 2020 na schválenie:

- Úhrada straty vo výške – 22 982 tis. EUR preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých období.

10. Riziká a neistoty

Spoločnosť sa v rámci svojho podnikania vystavuje najmä úverovému riziku, riziku likvidity a trhovému riziku.

Úverové riziko je riziko finančnej straty spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Vedenie spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Vedenie spoločnosti sleduje toto riziko, zohľadňuje ho prostredníctvom tvorby opravnej položky k pohľadávkam, ale neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Riziko likvidity je riziko, že spoločnosť nebude schopná uhradiť svoje záväzky v lehote ich splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila splatenie a splnenie všetkých záväzkov v dobe ich splatnosti.

Trhové riziko je riziko zmien trhových cien, výmenných kurzov a úrokových sadzieb a ich vplyv na výnosy spoločnosti. Spoločnosť je vystavená trhovému riziku nepriamo prostredníctvom nákupných trendov zákazníkov v automobilovom priemysle, pričom riziko je riadené materskou spoločnosťou monitorovaním trhových trendov a tomu zodpovedajúcou úpravou objemu výroby.



11. Vplyv činnosti na životné prostredie

Spoločnosť v rámci svojej výrobnjej činnosti využíva technológie, ktoré obmedzujú znečisťovanie životného prostredia na minimum. Spoločnosť tiež zabezpečuje separáciu odpadov v súlade so zákonom 223/2001 Z. z. o odpadoch. V oblasti ochrany ovzdušia sa vo výrobnom procese používajú látky, ktoré minimálne zaťažujú životné prostredie. Cieľom spoločnosti je naďalej znižovať zaťaženie a znečistenie životného prostredia vplyvom svojich aktivít.

12. Perspektívy

Pozícia spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. je na slovenskom trhu výroby súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel stabilná.

Cieľom spoločnosti pre rok 2021 je optimalizácia procesov, monitorovanie ziskovosti projektov a sústredenie sa na opätovné dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku a zlepšenie návratnosti vynaložených investícií. Okrem stabilizácie existujúcich projektov sa spoločnosť pripravuje na spustenie viacerých nových projektov od ktorých očakáva nielen zvýšenie celkového obratu ale aj pozitívny dopad na ziskovosť.

13. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2020

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2020

zostavená podľa Medzinárodných štandardov
finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom
Európskou úniou (EU)

Obsah

Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2020	3
Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. decembra 2020	4
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2020	5 - 6
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2020	7 - 8
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2020	9 – 54

Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2020

v tisícoch eur

	Poznámka	31. december 2020	31. december 2019
Majetok			
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	8	99 597	105 534
Nehmotný majetok	9	25 191	36 834
Odložená daňová pohľadávka	10	10 477	8 781
Neobežný majetok celkom		135 265	151 149
Zásoby	11	26 175	24 891
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	13	110 452	24 921
Ostatné finančné pohľadávky		211	722
Ostatný majetok	14	6 969	6 140
Úvery a pôžičky	16	0	14 932
Peňažné prostriedky a ekvivalenty			
peňažných prostriedkov	15	488	3 716
Daň z príjmov splatná (preplatok)		0	454
Obežný majetok celkom		144 295	75 776
Majetok celkom		279 560	226 925
Vlastné imanie			
Základné imanie		5	5
Fondy		50 501	24 001
Nevysporiadaná strata		(30 868)	(7 886)
Vlastné imanie celkom	21	19 638	16 120
Závázky			
Závázky z nájmu	29	33 745	37 002
Rezervy na záväzky a poplatky	17	384	165
Zamestnanecké požitky	18	845	671
Neobežné záväzky celkom		34 974	37 838
Závázky z nájmu	29	8 322	7 309
Rezervy na záväzky a poplatky	17	227	602
Závázky z obchodného styku	19	188 563	151 193
Ostatné finančné záväzky		68	66
Úvery a pôžičky	16	1 829	0
Ostatné záväzky	20	25 939	13 797
Obežné záväzky celkom		224 948	172 967
Závázky celkom		259 922	210 805
Vlastné imanie a záväzky celkom		279 560	226 925

Poznámky na stranách 9 až 54 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

**Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia
za rok končiaci sa 31. decembra 2020**

v tisícoch eur

Za rok končiaci sa 31. decembra	Poznámka	2020	2019
Tržby z predaja vlastných výrobkov		818 590	852 698
Tržby z predaja tovaru		78	844
Tržby z poskytnutých služieb		15 995	10 770
Tržby zo zmlúv so zákazníkmi celkom	22	834 663	864 312
Ostatné výnosy	23	4 463	7 760
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		(595)	379
Spotreba materiálu		(656 365)	(687 762)
Spotreba energií		(3 830)	(3 849)
Náklady na predaný tovar			(4 742)
Osobné náklady	24	(84 484)	(83 991)
Odpisy	8, 9	(33 122)	(28 987)
Služby	25	(75 246)	(73 791)
Nájom		(526)	(1 463)
Ostatné náklady	26	(5 351)	(5 904)
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti		(20 393)	(18 038)
Finančné výnosy		47	88
Finančné náklady		(4 323)	(2 436)
Finančné náklady, netto	27	(4 276)	(2 348)
Strata pred zdanením		(24 669)	(20 386)
Daň z príjmov	28	1 695	45
Strata po zdanení		(22 974)	(20 341)
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
<i>Položky, ktoré nebudú prevedené do výsledku hospodárenia:</i>			
Aktuárske precenenia zo zamestnaneckých požitkov	18	(8)	31
Ostatné súčasti komplexného výsledku za účtovné obdobie		(8)	31
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		(22 982)	(20 310)

Poznámky na stranách 9 až 54 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2020

v tisícoch eur

	Poznámka	Základné imanie	Fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
Stav k 1. januáru 2020		5	24 001	(7 886)	16 120
Strata za rok				(22 974)	(22 974)
Ostatné súčasti komplexného výsledku		0	0	(8)	(8)
Aktuárske precenenie	18	0	0	0	0
Komplexný výsledok celkom		0	0	(22 982)	(22 982)
Transakcie s vlastníkmi		0	0	0	0
Príspevok do kapitálových fondov		0	26 500	0	26 500
Transakcie s vlastníkmi celkom		0	26 500	0	26 500
Stav k 31. decembru 2020	21	5	50 501	(30 868)	19 638

Poznámky na stranách 9 až 54 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2020

v tisícoch eur

		Základné imanie	Fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
	Poznámka				
Stav k 1. januáru 2019		5	1	12 424	12 430
Strata za rok		0	0	(20 341)	(20 341)
Ostatné súčasti komplexného výsledku					
Aktuárske precenenie	18	0	0	31	31
Komplexný výsledok celkom		0	0	(20 310)	(20 310)
Transakcie s vlastními					
Príspevok do kapitálových fondov		0	24 000	0	24 000
Transakcie s vlastními celkom		0	24 000	0	24 000
Stav k 31. decembru 2019	21	5	24 001	(7 886)	16 120

Poznámky na stranách 9 až 54 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Za rok končiaci sa 31. decembra	Poznámka	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Strata za účtovné obdobie po zdanení		(22 974)	(20 341)
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Odpisy nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku vrátane straty zo znehodnotenia		33 122	28 987
Rezervy na záväzky a poplatky a zamestnanecké požitky		18	177
Opravné položky		701	1 100
Nákladové úroky		2 911	1 757
Výnosové úroky		0	(3)
Strata z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		59	120
Manká a škody		520	1 053
Daň z príjmov, výnos		(1 695)	(45)
Ostatné nepeňažné operácie		70	94
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		12 732	12 899
(Prírastok) / Úbytok pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		(86 145)	(1 812)
Prírastok / (Úbytok) záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		49 512	(29 155)
Úbytok / (Prírastok) zásob		(2 288)	(3 748)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(26 189)	(21 816)
Vrátený preplatok na dani z príjmov / zaplatené preddavky		454	614
Zaplatené úroky		(2 887)	(1 246)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(28 622)	(22 448)
Peňažné toky z investičných činností			
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		875	1 129
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku		(10 398)	(16 179)
Úvery prijaté od spoločnosti v skupine** / *		43 237	47 063
Čisté peňažné toky z investičných činností		33 714	32 013
Peňažné toky z finančných činností			
Prijaté / (Splatené) úvery		0	0
Nájmy – splátky istiny		(8 322)	(6 469)
Čisté peňažné toky z finančných činností		(8 322)	(6 469)
Čistý prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov		(3 228)	3 096
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na začiatku roka	15	3 716	620
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na konci roka	15	488	3 716

Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2020

v tisícoch eur

* Úvery prijaté a poskytnuté v rámci skupiny predstavujú financovanie v rámci cash-poolingu a pohyby sa vykazujú vzájomne kompenzované z dôvodu vysokých denných obrátov na cash-poolingovom účte. Počiatočné a konečné stavy úverov predstavovali v každom účtovnom období pohľadávku voči skupine okrem roku 2020 tak, ako je to uvedené v tabuľke nižšie (bod 16 poznámok):

v tisícoch eur

	31. december 2020	31. december 2019	1. január 2019
Úvery a pôžičky – cash pooling	(1 829)	14 932	38 503
	(1 829)	14 932	38 503

** Spoločnosť zúčtovala v roku 2020 príspevok do kapitálových fondov v celkovej výške 26 500 tisíc eur cez intercompany netting (v roku 2019: 24 000 tisíc eur).

Poznámky na stranách 9 až 54 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. (ďalej ako "Spoločnosť") je spoločnosť založená na Slovensku.

Sídlo Spoločnosti od 1. júla 2020 je:

Panónska cesta 9
851 04 Bratislava
Slovensko

Spoločnosť bola založená 29. januára 2016 a do obchodného registra bola zapísaná 1. marca 2016 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 109385/B). Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 50170074, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2120249945.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti sú:

- výroba súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel a ich motorov,
- predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020 bol 2 616 (v účtovnom období 2019 bol 2 504).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 2 711, z toho 249 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2019 to bolo 2 865 zamestnancov, z toho 225 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020. Slovenský zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2020 podľa IFRS v znení prijatom EÚ.

Dátum schválenia účtovnej závierky na zverejnenie

Táto účtovná závierka bola zostavená k 31. decembru 2020 a za rok končiaci sa 31. decembra 2020 a bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom Spoločnosti 3. júna 2021.

Spoločníci Spoločnosti môžu meniť túto účtovnú závierku do jej schválenia valným zhromaždením.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 3. júla 2020.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Konateľ Jérôme Jean Marie Serve (od 8. apríla 2019)

Prokurista Ing. Jaroslav Fusko (do 26. februára 2020)
Guillaume Clavel (od 10. júna 2020)
Juraj Kollárik
Ing. Jaroslav Kouřil
Lubomír Lengyel
Denis Ernwein (do 26. februára 2020)
Alexander Keller
Malgorzata Luczak
Daniel Marek Placek
Cosmin Ciprian Tomus

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2020 bola nasledovná:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní v tisícoch eur		Obchodný podiel v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.L.	0,7	15	1	0
FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L.	4,3	85	99	0
Spolu	5	100	100	0

Informácie o materskej spoločnosti, ktorá zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku

Spoločnosť je súčasťou skupiny FAURECIA. Materskou spoločnosťou je FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L. Najvyššou materskou spoločnosťou je Peugeot SA, Route de Gisy, 78140 Vélizy Villacoublay, Francúzsko.. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje najvyššia materská spoločnosť.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti Peugeot SA, PSA Peugeot Citroen Group, Route de Gisy, 78140 Vélizy Villacoublay, Francúzsko a v sídle spoločnosti Faurecia SA, 23-27 Rue des champs Pierreux, 92 000 Nanterre, Francúzsko.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 4. júna 2019 spoločnosť Mazars Slovensko, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2020.

2. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EU).

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern). Účtovné metódy a účtovné zásady boli v bežnom a minulom účtovnom období konzistentne aplikované.

Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 kladné vlastné imanie v sume 19 638 tisíc EUR, avšak pomer jej vlastného imania a záväzkov je menší ako 8 ku 100. Podľa § 67a Obchodného zákonníka spoločnosti hrozí úpadok (je v kríze), ak pomer vlastného imania a záväzkov je pod 8 ku 100.

Podľa § 67b Obchodného zákonníka štatutárny orgán spoločnosti, ktorý zistil alebo s prihliadnutím na všetky okolnosti mohol zistiť, že spoločnosť je v kríze, je povinný v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti urobiť všetko, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Spoločnosť rieši túto situáciu nasledovným spôsobom:

- Spoločnosť platí záväzky voči tretím stranám v rámci ich doby splatnosti.
- Spoločnosť plánuje dosiahnuť zisk v nasledujúcom roku 2021 a tak isto aj ďalších rokoch.
- Spoločnosť plánuje splniť požiadavku pomeru vlastného imania a záväzkov v roku 2021.
- Spoločnosť nevrátila žiadne plnenie nahrádzajúce vlastné zdroje spolu s príslušenstvom a zmluvnou pokutou.
- Spoločnosť robí všetko v súlade s požiadavkami potrebnej odbornej alebo náležitej starostlivosti, čo by v obdobnej situácii urobila iná rozumne starostlivá osoba v obdobnom postavení na jej prekonanie.

Materská spoločnosť súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

V roku 2020 Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti príspevok do kapitálových fondov vo výške 26 500 tis. eur a pre rok 2021 sa očakáva rovnaká forma pomoci od materskej spoločnosti.

K 31. decembru 2020 krátkodobé záväzky Spoločnosti prevyšujú obežný majetok o 80 653 tis. eur (2019: 97 191 tis. eur). Významnou časťou krátkodobých záväzkov k 31. decembru 2020 je záväzok voči spriazneným osobám vo výške 39 975 tis. eur (2019: 41 171 tis. eur). Činnosť Spoločnosti závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti avšak manažment Spoločnosti si nie je vedomý žiadnych plánov materskej spoločnosti o ukončení jej financovania. K 31. marcu 2021 materská spoločnosť poskytla Spoločnosti ďalšie financovanie formou cash-poolingu vo výške 35 596 tis. eur.

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny. Vypuknutie pandémie COVID-19 a opatrenia prijaté slovenskou vládou na zmiernenie jej šírenia mali dopad aj na Spoločnosť. Na základe týchto opatrení Spoločnosť musela v roku 2020 zatvoriť svoje výrobné závody na obdobie dvoch mesiacov. Toto malo negatívny dopad na finančnú výkonnosť Spoločnosti v priebehu roka a na jej likviditu.

Za rok končiaci sa 31. decembra 2020 Spoločnosť vykázala čistú stratu vo výške 22 982 tisíc eur. Čistý obežný majetok Spoločnosti k 31. decembru 2020 predstavoval – 80 683 tisíc eur. Spoločnosť vykazuje zdroje vo výške 148 000 tisíc EUR vo forme peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, iného vysoko likvidného majetku a nevyužitých úverových liniek, ktoré sú Spoločnosti k dispozícii ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky.

Nadalej však pretrváva neistota ohľadom toho, aký vplyv bude mať pandémie na podnikanie Spoločnosti v budúcich obdobiach, ako aj na dopyt zákazníkov po výrobkoch Spoločnosti.

Správnosť predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti závisí od nepretržitej dostupnosti úverov a zdrojov financovania. Spoločnosť má k dispozícii zdroje zo Skupiny vo forme financovania prostredníctvom cash-poolingu, ako aj úverový rámec od Tatra banky, ktorý v súčasnosti nečerpala vo výške 3 700 tisíc eur.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky má Spoločnosť dostatočné rezervy čo sa týka jej financovania.

V reakcii na nepriaznivé scenáre, vedenie Spoločnosti môže uskutočniť nasledovné opatrenia, aby znížilo náklady, optimalizovalo peňažné toky Spoločnosti a udržalo likviditu:

- zníženie kapitálových výdavkov, ktoré nie sú pre Spoločnosť kritické, a odloženie alebo zrušenie diskrečných nákladov,
- zmrazenie nábora zamestnancov, ktorí nie sú pre Spoločnosť kritickí, a
- zníženie marketingových nákladov.

Na základe týchto faktorov, vedenie Spoločnosti má opodstatnené očakávania, že Spoločnosť má adekvátne zdroje a dostatočné úverové možnosti.

Základy pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená podľa zásady historických obstarávacích cien, okrem pohľadávok z obchodného styku, ktoré sú predmetom bezregresného faktoringu a oceňujú v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia.

Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro. Účtovná závierka je prezentovaná v mene euro a všetky finančné informácie prezentované v mene euro sú zaokrúhlené na celé tisícky eur, ak nie je uvedené inak. Záporné hodnoty sú uvedené v zátvorkách.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov 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 môžu líšiť od odhadov. Rozdiely medzi skutočnými výsledkami a odhadmi a úsudkami nie sú významné.

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.

Informácie o významných oblastiach neistoty a použitých úsudkoch v súvislosti s aplikáciou účtovných postupov, ktoré majú významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie popísané v bodoch:

- Poznámka 4. Významné účtovné metódy a zásady: b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – určenie doby použiteľnosti.

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v tejto účtovnej závierke.

a) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu výmenným kurzom Európskej centrálnej banky platným v deň uskutočnenia transakcie. Peňažné položky majetku a záväzkov v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú prepočítané na euro kurzom cudzej meny platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

i. Vykazovanie a oceňovanie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú prvotne ocenené obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi, zníženými o oprávky (pozri nižšie) a o kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod h)). Obstarávacia cena zahŕňa všetky výdavky priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Vlastné náklady majetku vytvoreného vlastnou činnosťou zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdové náklady, všetky priamo priraditeľné náklady na uvedenie majetku do stavu, v ktorom je schopný prevádzky určeným spôsobom. Tam, kde je to relevantné, obstarávacia cena/vlastné náklady zahŕňajú aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta jeho umiestnenia do pôvodného stavu, a náklady na úvery a pôžičky, ako je opísané nižšie.

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

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky (veľké náhradné diely) nehnuteľností, strojov a zariadení.

Zisk a strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním výnosov z vyradenia a účtovnej hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a vykazuje sa vo výkaze ziskov a strát, v prevádzkovej činnosti netto.

ii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú iba vtedy, ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s týmito nákladmi budú plynúť do Spoločnosti.

iii. Odpisy

Odpisy sa počítajú z odpisovateľnej hodnoty, ktorou je obstarávacia cena majetku po odpočítaní jeho reziduálnej hodnoty.

Odpisy sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia v prevádzkovej činnosti na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Odpisovať sa začína vtedy, keď je majetok k dispozícii na používanie. Pozemky a obstarávaný hmotný majetok sa neodpisujú.

Odhadované doby použiteľnosti, metódy odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené pre jednotlivé skupiny nehnuteľností, strojov a zariadení a sú nasledovné:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Budovy a stavby	20	5 %	Lineárna
Stroje a zariadenia	3 až 10	10 až 33,3 %	Lineárna
Ostatný hmotný majetok	6 až 10	10 až 16,6 %	Lineárna

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

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku prevyšuje účtovná hodnota majetku jeho návratnú hodnotu, určí zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod h) Zníženie hodnoty.

c) Nehmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod h)).

ii. Výskum a vývoj

Náklady na výskum vynaložené s cieľom získať nové vedecké alebo technické poznatky, sa účtujú do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Vývojom sa rozumie najmä plánovanie a dizajn výroby nových alebo významne zlepšených výrobkov a procesov. Náklady na vývoj sa aktivujú len vtedy, ak náklady na vývoj sa dajú spoľahlivo oceniť, výrobky alebo procesy je možné technicky dokončiť tak, že ich bude možné používať a predávať, budúce ekonomické úžitky sú pravdepodobné, a existuje zámer Spoločnosti vývoj dokončiť a Spoločnosť má dostupné zdroje na dokončenie vývoja, na použitie a predaj. Aktivované náklady obsahujú náklady na materiál, priame mzdy, výrobnú réžiu bezprostredne súvisiacu s vytvorením majetku na prevádzkovanie určeným spôsobom, a aktivované náklady na úroky a pôžičky. Ostatné náklady na vývoj sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia v tých účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Aktivované náklady na vývoj sa oceňujú obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi zníženými o oprávky a prípadné kumulované straty zo znehodnotenia.

iii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady, vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značky, sa vykazujú ako náklad s vplyvom na výsledok hospodárenia, v prevádzkovej činnosti v tom období, v ktorom vznikli.

iv. Odpisy

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny/vlastných nákladov majetku.

Odpisy sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia, v prevádzkovej činnosti na rovnomernom základe počas odhadovanej doby používania jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovanie začína vtedy, keď je majetok k dispozícii na používanie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre neobežný nehmotný majetok nasledovne:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Aktivované náklady na vývoj	5	20 %	Lineárna
Softvér	5	20 %	Lineárna

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

v. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade b) iv. vyššie a v účtovnej zásade h).

d) Nájmy (Spoločnosť ako nájomca)

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 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.

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 do jeho ukončenia. V prípade, ak nájom zahŕňa prevod vlastníctva alebo kúpnu opciu, sa právo na používanie majetku odpisuje rovnomerne počas doby použiteľnosti majetku. Odpisovať sa začína dňom začatia nájmu. Posúdenie možného znehodnotenia práva na používanie majetku sa uskutočňuje podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je opísané v účtovnej zásade 4 b) vyššie.

Závazok z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Závazky z nájmu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok (splátok nájomného) 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 precenenie záväzku z nájmu sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy, napríklad 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).

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 takýto nájom neaplikuje.

Spoločnosť vo výkaze finančnej pozície vykazuje právo na používanie majetku v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení a záväzky z nájmu v rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov z nájmu. Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykázala transakcie súvisiace s nájomom 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, a
- 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.

e) Finančné nástroje

i. Nederivátový finančný majetok

Vykázanie a prvotné ocenenie

Pohľadávky z obchodného styku sa vykážu v momente ich vzniku. Pohľadávky z obchodného styku bez významného finančného komponentu sa oceňujú v transakčnej cene.

Klasifikácia

Pri prvotnom vykázaní sa finančný majetok zaradí do kategórie finančného majetku oceňovaného v umorovanej hodnote alebo v reálnej hodnote cez výkaz ziskov a strát (FVTPL).

Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledovné dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a
- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu k peňažným tokom, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny.

Finančný majetok, ktorý sa neoceňuje v umorovanej hodnote sa oceňuje v FVTPL (pohľadávky z obchodného styku v prípade bezregresného faktoringu).

Vedenie Spoločnosti klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní. Klasifikácia finančného majetku sa môže zmeniť iba v prípade, že dôjde k zmene obchodného modelu. V takom prípade sa dotknutý finančný majetok preklasifikuje v prvý deň účtovného obdobia nasledujúceho po zmene obchodného modelu.

Posúdenie obchodného modelu

Spoločnosť posudzuje ciele obchodného modelu, na základe ktorého drží finančný majetok. Posúdenie obchodného modelu obsahuje:

- stanovené postupy a ciele pre finančný majetok a výkon týchto postupov v praxi,
- ako je výkonnosť finančného majetku vyhodnocovaná a predkladaná vedeniu Spoločnosti,
- riziká, ktoré majú vplyv na výkonnosť obchodného modelu (a finančného majetku držaného v rámci daného obchodného modelu) a ako Spoločnosť tieto riziká riadi,
- ako sú manažéri zodpovední za odmeňovania (napr. či sú odmeny stanovené na základe reálnej hodnoty riadeného majetku resp. na základe prijatých zmluvných peňažných tokov,
- frekvenciu, objem a načasovanie predaja finančného majetku v predchádzajúcich obdobiach, dôvody pre tieto predaje a očakávané predaje do budúcnosti.

Presuny finančného majetku tretím stranám, ktoré nevyústia do odúčtovania finančného majetku, sa nepovažujú za predaj pre účely posúdenia.

Posúdenie, či zmluvné peňažné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny

Pre účely tohto posúdenia je „istina“ definovaná ako reálna hodnota finančného majetku pri jeho prvotnom vykázaní. „Úrok“ je definovaný ako protihodnota za časovú hodnotu peňazí a za úverové riziko týkajúce sa nezaplatenej istiny za určité obdobie a za ďalšie základné riziká a náklady (napr. riziko likvidity a administratívne náklady) a obsahuje taktiež maržu.

Pre posúdenie, či zmluvné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny, Spoločnosť posudzuje zmluvné podmienky finančného nástroja. Napríklad, či finančný majetok obsahuje zmluvné podmienky, ktoré môžu takým spôsobom ovplyvniť načasovanie a hodnotu zmluvných peňažných tokov, že by táto podmienka nebola splnená. Posúdenie tiež zahŕňa:

- podmienené udalosti, ktoré môžu ovplyvniť načasovanie a hodnotu peňažných tokov,
- platby vopred a opcie na predĺženie,
- podmienky, ktoré obmedzujú nároky Spoločnosti na peňažné toky zo špecifického majetku (napr. bez-regresné doložky).

Finančný majetok v umorovanej hodnote obsahuje pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. Pohľadávky sa považujú za držané za účelom inkasa peňažných tokov (angl. „held-to-collect“) pričom zostávajú vykazované Spoločnosťou.

Pohľadávky držané v rámci iného obchodného modelu sú pohľadávky, pri ktorých cieľom je predaj pohľadávok.

Následné oceňovanie a zisk a strata

Finančný majetok v umorovanej hodnote sa následne oceňuje s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Umorovaná hodnota sa zníži o straty zo zníženia hodnoty. Výnosové úroky, kurzové zisky a straty a strata zo zníženia hodnoty sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zisk alebo strata pri odúčtovaní sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Finančný majetok vo FVTPL sa následne oceňuje reálnou hodnotou. Čistý zisk alebo strata vrátane úrokov sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v rámci ostatných finančných nákladov.

Odúčtovanie

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je splatený alebo práva na peňažné toky z tohto majetku uplynuli iným spôsobom alebo
- b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode peňažných platieb z tohto majetku okamžite po ich obdržaní, pričom
 - previedla v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom tohto majetku, alebo
 - nepreviedla a ani si neponechala v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana, ktorá majetok obstarala, nemá praktickú schopnosť predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

ii. Nederivátové finančné záväzky - ocenenie

Spoločnosť klasifikuje nederivátové finančné záväzky do kategórie ostatných finančných záväzkov.

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

Úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou zníženou o súvisiace priamo priraditeľné transakčné náklady. Následne sa úročené úvery a pôžičky oceňujú v umorovanej hodnote, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a počiatočným ocenením, sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery počas doby trvania úverového vzťahu.

f) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o náklady na predaj.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím FIFO metódy. Obstarávacía cena obsahuje cenu obstarania a súvisiace náklady (prepravné, clo, provízie, atď.) ktoré vznikli v súvislosti s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. Zľavy a rabaty sú súčasťou ocenenia zásob.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi s použitím FIFO metódy. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v

závislosti od stupňa dokončenia týchto zásob. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov a pôžičiek nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob na ich čistú realizačnú hodnotu a všetky straty zo zásob sa vykazujú ako náklad v tom účtovnom období, v ktorom k zníženiu hodnoty alebo k strate došlo.

g) Majetok zo zmlúv so zákazníkmi

Majetok zo zmlúv so zákazníkmi predstavuje platby zákazníkom (náklady na spustenie výroby, poplatok za nomináciu) v prípade, že Spoločnosť získala príslušný projekt od zákazníka. Tieto platby sa aktivujú a vykazujú ako majetok zo zmlúv so zákazníkmi a zúčtovávajú sa do výsledku hospodárenia ako zníženie tržieb z predaja výrobkov maximálne počas obdobia piatich rokov.

h) Zníženie hodnoty

Nederivátový finančný majetok

Pre nederivátový finančný majetok je používaný model znehodnotenia majetku v súlade s IFRS/EU „očakávaná strata z úverov“ (expected credit loss, ECL) a znamená, že udalosť spôsobujúca stratu nemusí nastať predtým, ako sa vykáže opravná položka.

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a zmluvným aktívam sa vždy oceňujú v sume rovnajúcej sa celoživotným ECL.

Pri určovaní, či sa úverové riziko finančného aktíva od prvotného vykázania významne zvýšilo a pri odhadovaní ECL, Spoločnosť zvažuje primerané a podložené informácie, ktoré sú relevantné a dostupné bez zbytočných nákladov alebo úsilia. Zahŕňa to kvantitatívne aj kvalitatívne informácie a analýzy, založené na historických skúsenostiach Spoločnosti a ratingovom hodnotení vrátane výhľadových budúcich informácií (forward-looking information).

Spoločnosť predpokladá, že úverové riziko finančného aktíva sa výrazne zvýšilo, ak je viac ako 30 dní po splatnosti.

Spoločnosť považuje finančné aktívum za zlyhané, keď:

- je nepravdepodobné, že dlžník zaplatí svoje úverové záväzky voči Spoločnosti v plnom rozsahu, bez toho, aby Spoločnosť využila také činnosti, ako je realizácia zabezpečenia (ak nejaké existuje); alebo
- finančné aktívum je viac ako 90 dní po splatnosti.

Spoločnosť považuje dlhový cenný papier alebo poskytnutý úver za aktívum s nízkym kreditným rizikom, ak je jeho hodnotenie úverového rizika ekvivalentné globálne zaužívanej definícii „investičného stupňa“. Spoločnosť za také považuje Baa3 alebo vyššiu od agentúry Moody's alebo BBB alebo vyššie od agentúry Standard & Poor's.

Celoživotné ECL sú ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných udalostí zlyhania počas očakávanej životnosti finančného nástroja.

Dvanásťmesačné ECL sú časťou ECL, ktoré sú výsledkom zlyhaných udalostí, ktoré sú možné do 12 mesiacov od dátumu vykazovania (alebo kratšieho obdobia, ak očakávaná životnosť nástroja je kratšia ako 12 mesiacov).

Maximálne uvažované obdobie pri odhadovaní ECL je maximálne zmluvné obdobie, počas ktorého je Spoločnosť vystavená úverovému riziku.

Ocenenie ECL

ECL sú pravdepodobnosťou vážený odhad kreditných strát. Úverové straty sa oceňujú ako súčasná hodnota všetkých peňažných nedostatkov (t. j. rozdiel medzi peňažnými tokmi splatnými účtovnej jednotke v súlade so zmluvou a peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva).

ECL sú diskontované efektívnou úrokovou sadzbou finančného aktíva.

Nefinančný majetok

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti, iného ako sú zásoby (pozri účtovné zásady bod f)) a odložená daňová pohľadávka (pozri účtovné zásady bod l)) sa posudzuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Zníženie hodnoty sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia, v prevádzkovej činnosti. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované ako zníženie účtovnej hodnoty majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota majetku alebo jednotky generujúcej peňažné prostriedky je reálna hodnota znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

Zásady posúdenia zníženia hodnoty nefinančného majetku sú opísané aj v účtovných zásadách bod 4. b) iv.

i) 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. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

Záruky

Rezerva na záruky sa vykáže, keď sú výrobky alebo služby, na ktoré sa záruka vzťahuje, predané. Rezerva sa tvorí na základe historických údajov pri zohľadnení všetkých možných výsledkov a pravdepodobností ich splnenia.

j) Tržby

i. Predaj vlastných výrobkov a tovaru

Tržby z predaja vlastných výrobkov a tovaru z bežných činností sa oceňujú v hodnote prijatej protihodnoty alebo nárokovateľnej protihodnoty uvedenej v zmluve so zákazníkom po zohľadnení všetkých vratiek, obchodných zliav a objemových rabatov. Spoločnosť vykáže tržby v momente prechodu kontroly nad výrobkami a tovarom na zákazníka.

Ak je pravdepodobné, že budú poskytnuté zľavy a ich hodnota sa dá spoľahlivo oceniť, potom sa zľava vykáže ako zníženie tržieb vtedy, keď sa vykáže predaj.

Pri tzv. monolitných predajoch Spoločnosť vystupuje ako agent (osoba zodpovedná za zariadenie, že tovar a služby budú poskytnuté, agent) a nie ako poskytovateľ tovaru a služieb (principal) a výnosy sa vykazujú v netto hodnote po odpočítaní súvisiacich nákladov.

ii. Služby

Tržby z poskytovaných služieb sa vykážu v momente prechodu kontroly na zákazníka v určitom časovom momente, okrem ostatných výnosov z refakturácie nákladov, ktoré sa vykazujú v priebehu času.

k) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky z úverov a pôžičiek, počítané metódou efektívnej úrokovej miery (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku);
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov; a
- kurzové zisky a straty.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej sadzby.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré nie sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sa vykážu s vplyvom na výsledok hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Kurzové zisky a straty z monetárneho majetku a záväzkov sú vykázané netto ako finančné náklady alebo finančné výnosy podľa toho, či je výsledkom pohybu kurzov cudzích mien čistý zisk alebo čistá strata.

l) Daň z príjmov

Daň z príjmov (náklad) zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná a odložená daň sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia okrem prípadov, kedy sa týka podnikových kombinácií alebo položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

i. Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok alebo pohľadávka zo zdaniteľných príjmov alebo strát za účtovné obdobie s použitím sadzby dane platnej pre dané účtovné obdobie a úprav daňového záväzku minulých rokov.

ii. Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou. Odložená daň sa nepočíta z dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane.

Odložená daň vyjadruje daňové dôsledky, ktoré sledujú spôsob, akým Spoločnosť očakáva návratnosť alebo vyrovnanie účtovnej hodnoty svojho majetku a záväzkov na konci účtovného obdobia.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákonov, ktoré boli schválené alebo v podstate schválené do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítavať, ak existuje právne vymožiteľné právo započítať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, 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 bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

iii. Daňové riziko

Pri určovaní hodnoty splatnej a odloženej dane Spoločnosť berie do úvahy vplyv neistých daňových pozícií alebo ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné. Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov; takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom k takejto zmene dôjde.

m) Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vykazuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

Dlhodobé záväzky so stanovenou výškou zamestnaneckých požitkov

Dlhodobé záväzky Spoločnosti vyplývajúce zo schém so stanovenou výškou zamestnaneckých požitkov predstavujú požitky, ktoré zamestnanci získajú za svoju prácu pre Spoločnosť v bežnom a predchádzajúcich obdobiach. Požitky sú diskontované, aby sa zistila ich súčasná hodnota. Na určenie diskontnej sadzby boli použité údaje z Bloombergu – európske spoločnosti s ratingom AA alebo lepším. Údaje boli následne upravené na spotovú krivku, z ktorej boli vypočítané použité forwardové diskontné sadzby. Na výpočet sa použila metóda očakávaného ročného zhodnotenia požitkov. Aktuárske preceňovanie je vykázané v ostatnom komplexnom výsledku, ak sa požitok vypláca po ukončení zamestnania a s vplyvom na výsledok hospodárenia v prípade iných dlhodobých požitkov.

Rezerva sa okrem odchodného tvorí aj na nasledovné pracovné jubileá: pracovné jubileum po 3, 5, 10, 15 a 20 rokov práce pre Spoločnosť, životné jubileum pre dosiahnutí 20, 30, 40, 50 a 60 rokov života. Rezerva sa tvorí na všetkých zamestnancov, ktorí pracujú pre Spoločnosť ku koncu účtovného obdobia.

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie dlhodobého majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období ocenené v reálnej hodnote, ak existuje primerané uistenie, že sa dotácia poskytne a Spoločnosť splní podmienky súvisiace s dotáciou; do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako ostatné výnosy v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

Dotácie, ktoré kompenzujú Spoločnosti vzniknuté náklady, sa systematicky vykazujú vo výkaze ziskov a strát ako ostatné výnosy v obdobiach, v ktorých sa náklady vykazujú, pokiaľ po uznaní súvisiacich nákladov nie sú splnené podmienky na získanie dotácie. V takom prípade sa dotácia vykáže, keď sa stane pohľadávkou.

o) Vzájomné započítavanie

Finančný majetok a záväzky sa vzájomne započítavajú a ich netto hodnota sa vykazuje vo výkaze finančnej pozície vtedy a len vtedy, ak má Spoločnosť právo na vzájomné započítanie týchto zostatkov a má v úmysle platiť na netto báze alebo realizovať majetok a súčasne uhradiť záväzok.

Výnosy a náklady sa vykazujú na netto báze len vtedy, ak to dovoľujú účtovné štandardy, alebo v prípade ziskov a strát vznikajúcich zo skupiny podobných transakcií.

5. Určenie reálnej hodnoty

Reálna hodnota pre účely oceňovania a/alebo zverejňovania je určená na základe nasledovných metód:

i. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Krátkodobé pohľadávky, ktoré nemajú stanovenú úrokovú mieru, sa oceňujú fakturovanou sumou, ak efekt diskontovania je nevýznamný. Reálna hodnota sa určuje pri prvotnom ocenení a pre účely zverejnenia k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

ii. Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Účtovná hodnota záväzkov z obchodného styku sa približne rovná ich reálnej hodnote.

6. Uplatnenie nových štandardov a interpretácií

K 1. januáru 2020 nadobudli účinnosť nasledovné štandardy a interpretácie:

Novela IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby – Definícia významnosti

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.

Novela vysvetľuje a zjednocuje definíciu významnosti s cieľom zlepšiť konzistentnosť pri použití tohto princípu v jednotlivých IFRS štandardoch.

Novela nemala významný vplyv na účtovnú závierku pri jej prvej aplikácii.

Doplnenia k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčnej úrokovej sadzby

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020.

Doplnenia sa zaoberajú otázkami ovplyvňujúcimi finančné vykazovanie v období pred reformou IBOR, sú povinné a vzťahujú sa na všetky zabezpečovacie vzťahy (hedging), ktoré sú priamo ovplyvnené neistotami súvisiacimi s reformou IBOR.

Doplnenia nemali významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii, keďže Spoločnosť neúčtuje o zabezpečení.

Novela IFRS 3 Podnikové kombinácie

Účinná pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.

Novela zužuje a objasňuje definíciu podniku. Takisto umožňuje použiť zjednodušené zhodnotenie, či nadobudnutý súbor činností a majetkov predstavuje súbor majetkov alebo podnik.

Novela nemala vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti, pretože neuskutočnila žiadne podnikové kombinácie.

7. Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Nasledovné nové štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané a sú povinné pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2020 alebo neskôr, ktoré však Spoločnosť predčasne neaplikovala.

Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou

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

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

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

Praktická výnimka sa uplatní, iba ak:

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

Praktická výnimka sa nevzťahuje na prenajímateľa.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nemá nájom, na ktoré sa tieto doplnenia vzťahujú.

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.

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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 to potrebné).

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia pri ich prvej aplikácii budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku, pretože nemá príjmy pred uvedením majetku do prevádzkyschopného stavu.

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 plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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

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.

Doplnenia k ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Lízingy

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 plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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

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

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

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

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2023. Spoločnosť neočakáva, že doplnenia pri ich prvej aplikácii budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

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

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia zavádzajú definíciu "účtovných odhadov" a obsahujú ďalšie doplnenia k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlíšiť 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 plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2023. Spoločnosť očakáva, že doplnenia pri ich prvej aplikácii nebudú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli schválené Európskou úniou

Novela 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 rozhodla odložiť schválenie tejto novely na neurčito, nie je pravdepodobné, že by Európska Únia prijala doplnenia v blízkej budúcnosti.

Doplnenia objasňujú, že v transakcii zahŕňajúcej pridružený alebo spoločný podnik rozsah vykázania zisku alebo straty závisí od toho, či predaný alebo vložený majetok predstavuje podnik, takže:

- celý zisk alebo strata sa vykáže, keď transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (či už sú umiestnené v dcérskych spoločnostiach alebo nie), zatiaľ čo
- čiastočný zisk alebo strata sa vykáže, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že novela bude mať pri jej prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

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 výlučne na existencii práva Spoločnosti odložiť vyrovnanie záväzkov na konci 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 plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2023.

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

8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia*v tisícoch eur*

	Budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný hmotný majetok	Ostatný hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. januáru 2019	55 192	103 615	10 147	4 730	173 684
Prírastky	348	5 104	10 246	354	16 052
Presuny	0	6 541	(6 806)	265	0
Úbytky	(1)	(2 422)	0	(1)	(2 424)
Stav k 31. decembru 2019	55 539	112 838	13 587	5 348	187 312
Stav k 1. januáru 2020	55 539	112 838	13 587	5 348	187 312
Prírastky	4 517	11 169	1 216	0	16 902
Presuny	23	12 065	(12 088)	0	0
Úbytky	(1 040)	(2 303)	0	0	(3 343)
Stav k 31. decembru 2020	59 040	133 768	2 715	5 348	200 871
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. januáru 2019	6 515	57 765	0	1 762	66 042
Odpisy za účtovné obdobie	6 346	10 021	0	450	16 817
Úbytky	(1)	(1 079)	0	(1)	(1 081)
Stav k 31. decembru 2019	12 860	66 707	0	2 211	81 778
Stav k 1. januáru 2020	12 860	66 707	0	2 211	81 778
Odpisy za účtovné obdobie	7 566	12 072	0	497	20 135
Strata zo zníženia hodnoty majetku	0	767	0	0	767
Úbytky	(410)	(996)	0	0	(1 406)
Stav k 31. decembru 2020	20 016	78 550	0	2 708	101 274
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2019	1 938	41 809	10 147	2 968	56 862
K 31. decembru 2019	42 679	46 131	13 587	3 137	105 534
K 1. januáru 2020	42 679	46 131	13 587	3 137	105 534
K 31. decembru 2020	39 024	55 218	2 715	2 640	99 597

Záložné práva

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

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neeviduje žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (k 31. decembru 2019: žiadne).

Zníženie hodnoty

Zníženie hodnoty sa vykáže, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho spätné získateľnú hodnotu. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Spoločnosť k 31. decembru 2020 vykonala test na zníženie hodnoty, ktorý nepreukázal zníženie hodnoty majetku.

Spoločnosť musí vykonať test na zníženie hodnoty v prípade, ak niektorý z jej závodov vykazuje negatívnu maržu z prevádzkovej činnosti. K 31. decembru 2020 vykazoval zápornú maržu iba závod v Košiciach. Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť dostala vyhlásenie od materskej spoločnosti FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L., ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť je pripravená v prípade potreby odkúpiť dlhodobý majetok a zásoby závodu Košice za ich účtovnú hodnotu tak, aby tým umožnila Spoločnosti platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2020.

Vykázaná strata zo znehodnotenia vo výške 767 tisíc eur sa týka nevyužívanej budovy v závode Lozorno.

9. Nehmotný majetok

v tisícoch eur

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. januáru 2019	61 432	2 932	58	0	64 422
Prírastky	0	235	0	0	235
Presuny	0	0	0	0	0
Úbytky	0	(26)	0	0	(26)
Stav k 31. decembru 2019	61 432	3 141	58	0	64 631

Stav k 1. januáru 2020	61 432	3 141	58	0	64 631
Prírastky	0	244	0	333	577
Presuny	0	333	0	(333)	0
Úbytky	0	(7)	0	0	(7)
Stav k 31. decembru 2020	61 432	3 711	58	0	66 201

Oprávky a straty zo zníženia hodnoty

Stav k 1. januáru 2019	12 891	2 690	58	0	15 639
Odpisy za účtovné obdobie	12 059	111	0	0	12 170
Úbytky	0	(12)	0	0	(12)
Stav k 31. decembru 2019	24 950	2 789	58	0	27 797

Stav k 1. januáru 2020	24 950	2 789	58	0	27 797
Odpisy za účtovné obdobie	12 059	161	0	0	12 220
Úbytky	0	(7)	0	0	(7)
Stav k 31. decembru 2020	35 869	553	58	0	40 010

Účtovná hodnota

K 1. januáru 2019	48 541	242	0	0	48 783
K 31. decembru 2019	36 482	352	0	0	36 834

K 1. januáru 2020	36 482	352	0	0	36 834
K 31. decembru 2020	24 423	768	0	0	25 191

Záložné práva

Na nehmotný majetok nie je k 31. decembru 2020 zriadené záložné právo (31. december 2019: žiadne).

K 31. decembru 2020 Spoločnosť neeviduje žiaden nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať (k 31. decembru 2019: žiaden).

10. Odložená daňová pohľadávka*v tisícoch eur*

	31. december 2020	31. december 2019
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	229	221
Pohľadávky	120	75
Zásoby	805	704
Závazky	8 794	6 434
Rezervy	90	151
Zamestnanecké požitky	177	141
Ostatné položky	262	142
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	913
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	10 477	8 781

Odložená daň z dočasných rozdielov bola vykázaná s vplyvom na výsledok hospodárenia za príslušné obdobie, okrem odloženej dane z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktuárskych precenení a ich daňovou základňou. Odložená daň vo výške 1 tisíc eur bola k 31. decembru 2020 (31. december 2019: 8 tisíc eur) vykázaná v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

K 31. decembru 2019 Spoločnosť eviduje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 913 tisíc eur z daňovej straty, ktorá vznikla z výpočtu daňovej povinnosti za zdaňovacie obdobie 2019. Odloženú daňovú pohľadávku týkajúcu sa daňovej straty z roku 2020 vo výške 1 974 tisíc eur sa Spoločnosť rozhodla nevykazovať (rok 2019: vykázaná odložená daňová pohľadávka vo výške 913 tis. eur).

Spoločnosť očakáva, že v rokoch 2021 až 2025 vykáže dostatočne vysoký základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely vrátane umorenia daňových strát. Spoločnosť pri rozhodnutí vykázať odloženú daňovú pohľadávku z dočasných rozdielov medzi účtovnou a daňovou hodnotou majetku starostlivo zvažila možnosti jej umorenia. Predbežné výsledky ktoré dosahuje Spoločnosť v roku 2021, ako aj rozpočet na rok 2021 poukazujú na to, že Spoločnosť bude schopná využiť odloženú daňovú pohľadávku. Spoločnosť zároveň neočakáva významnú medziročnú zmenu v sume vykázanej odloženej daňovej pohľadávky, nakoľko jej prevažná časť je tvorená zo zaúčtovaných dočasných rozdielov pochádzajúcich z rezerv Spoločnosti, ktorých zostatok sa medziročne pohybuje na porovnateľnej úrovni.

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu. Sazdba dane na Slovensku je 21 % (2019: 21 %).

Pohyby v odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	1. január 2020	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. december 2020
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	221	8		229
Pohľadávky	75	45		120
Zásoby	704	101		805
Závazky	6 434	2 360		8 794
Rezervy	151	(61)		90
Zamestnanecké požitky	141	35	1	177
Ostatné položky	142	120		262
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	913	(913)		0
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	8 781	1 695	1	10 477

v tisícoch eur

	1. január 2019	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. december 2019
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	(1 518)	1 739	0	221
Pohľadávky	70	5	0	75
Zásoby	478	226	0	704
Závazky	6 230	204	0	6 434
Rezervy	150	1	0	151
Zamestnanecké požitky	114	35	(8)	141
Ostatné položky	235	(93)	0	142
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 984	(2 072)	0	913
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	8 743	45	(8)	8 781

11. Zásoby

v tisícoch eur

	31. december 2020	31. december 2019
Materiál	18 722	17 984
Nedokončená výroba	1 891	1 682
Výrobky	3 439	3 080
Tovar	2 123	2 145
	26 175	24 891

K 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 nebolo na zásoby zriadené záložné právo a Spoločnosť neeviduje k tomuto dátumu žiadne zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k materiálu, nedokončenej výrobe a výrobkom. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich so špecifickou dodávkou sa môže vyskytnúť technické riziko v dôsledku prerušenia alebo oneskorenia objednávky alebo konkurzného konania. Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v tisícoch eur

	Materiál	Nedokončená výroba	Výrobky	Celkom
Opravná položka				
Stav k 1. januáru 2019	1 876	120	281	2 277
Tvorba opravnej položky	982	60	33	1 075
Zrušenie opravnej položky	0	0	0	0
Stav k 31. decembru 2019	2 858	180	314	3 352
Stav k 1. januáru 2020	2 858	180	314	3 352
Tvorba opravnej položky	0	273	223	496
Zrušenie opravnej položky	(12)	0	0	(12)
Stav k 31. decembru 2020	2 846	453	537	3 836

12. Finančné nástroje podľa kategórií

v tisícoch eur

31. december 2020

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Umorovaná hodnota	Celkom
110 663	110 663
488	488
111 151	111 151

v tisícoch eur

31. december 2020

Závazky podľa výkazu finančnej pozície

Závazky z nájmu
Závazky z obchodného styku
Ostatné finančné záväzky

Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
42 067	42 067
188 563	188 563
1 897	1 897
232 527	232 527

v tisícoch eur

31. december 2019

Majetok podľa výkazu finančnej pozície

Úvery a pôžičky
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Umorovaná hodnota	Celkom
14 932	14 932
25 643	25 643
3 716	3 716
44 291	44 291

v tisícoch eur

Umorovaná hodnota
finančných záväzkov

Celkom

31. december 2019**Závazky podľa výkazu finančnej pozície**

Závazky z nájmu	44 311	44 311
Závazky z obchodného styku	151 193	151 193
Ostatné finančné záväzky	66	66
	195 570	195 570

13. Pohľadávky z obchodného styku

v tisícoch eur

31. december 2020 31. december 2019

Pohľadávky z obchodného styku	110 921	25 173
Opravná položka k pohľadávkam	(469)	(252)
	110 452	24 921

V uvedenej kategórii predstavuje najväčší odberateľ – spoločnosť VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a. s. predstavuje 40 % hodnoty pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2020 (k 31. decembru 2019: PCA Slovakia s. r. o. 44 %), čo predstavuje koncentráciu kreditného rizika. Takmer všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

Úverové a kurzové riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená a opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným finančným pohľadávkam sú opísané v bode 34 poznámok.

Pohľadávky nie sú k 31. decembru 2020 kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (2019: žiadne). Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať. Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

14. Ostatný majetok

v tisícoch eur

31. december 2020 31. december 2019

Poskytnuté preddavky	35	18
Preddavky na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení	131	488
Majetok zo zmlúv so zákazníkmi (poplatok za nomináciu)	6 132	5 083
Náklady budúcich období	659	522
Pohľadávky voči zamestnancom	12	29
	6 969	6 140

Prehľad pohybu majetku zo zmlúv so zákazníkmi je uvedený v tabuľkách nižšie:

31. december 2020**Poplatok za nomináciu**

v tisícoch eur

	1. január 2020	Platby	Zúčtovanie	31. december 2020
Závod Košice	1 300	1 700	(200)	2 800
Závod Lozorno	2 770	760	(831)	2 670
Závod Hlohovec	1 013	0	(380)	633
	5 083	2 460	(1 411)	6 133

31. december 2019**Poplatok za nomináciu***v tisícoch eur*

	1. január 2019	Platby	Zúčtovanie	31. december 2019
Závod Košice	1 300	0	0	1 300
Závod Lozorno	1 393	0	(380)	1 013
Závod Hlohovec	4 347	66	(1 643)	2 770
	7 040	66	(2 023)	5 083

15. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov*v tisícoch eur*

31. december 2020 31. december 2019

Bankové účty

488

3 716

488**3 716**

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

16. Úvery a pôžičky (prijaté/poskytnuté)

Tento bod obsahuje informácie o zmluvných podmienkach úročených úverov a pôžičiek Spoločnosti, ktoré sa oceňujú v umorovanej hodnote.

Úvery a pôžičky od spriaznených osôb*v tisícoch eur*

	Mena	Úrok	Splatnosť	31. december 2020	31. december 2019
Obežný úver poskytnutý spoločnosti v rámci skupiny					
Istina		1M	Revolvingový	(1 805)	13 383
Úrok	EUR	EURIBOR + 0,5 %	(splatný na požiadanie)	(24)	1 549
Celkom				(1 829)	14 932

V roku 2020 Spoločnosť vykazuje úver od spoločnosti v skupine (v rámci cash-poolingu) vo výške 1 829 tis. eur. Úver je splatný na požiadanie. Úroky z úverov predstavujú sumu 1 340 tis. eur a vykazujú sa v rámci finančných nákladov (bod 27).

V roku 2019 Spoločnosť poskytla úver spoločnosti v rámci skupiny. Úver bol splatný na požiadanie. Úroky z úveru za rok 2019 predstavovali 3 tisíc eur a boli vykázané v rámci finančných výnosov. Nákladové úroky z cash-poolingu v roku 2019 predstavovali sumu 511 tis. eur a vykazovali sa v rámci finančných nákladov (bod 27).

Spoločnosť zvážila, že v prípade tejto expozície nedošlo k významnému zvýšeniu kreditného rizika. Na základe primeraných a podložených informácií, ktoré sú relevantné a dostupné bez zbytočných nákladov alebo úsilia, a pri

zohľadnení zmluvnej splatnosti, Spoločnosť vypočítala výšku znehodnotenia. Vzhľadom na jej nevýznamnosť Spoločnosť neúčtovala o strate zo znehodnotenia.

V roku 2020 Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti príspevok do kapitálových fondov vo výške 26 500 tis. eur (v roku 2019: 24 000 tis eur)

Obežné úvery a pôžičky

Tatra banka, a. s.: Celková hodnota úverového rámca 10 miliónov eur nebola k 31. decembru 2020 čerpaná (rok 2019: celková hodnota úverového rámca 10 000 tisíc eur nebola čerpaná). Časť úveru v sume 6 372 tisíc eur sa čerpá formou bankových záruk (rok 2019: 6 017 tisíc eur). Výška úrokovej sadzby je 1M EURIBOR + 0,45 % p. a. (v roku 2019: 1M EURIBOR + 0,5 % p. a.). Dátum splatnosti je 30. jún 2021.

Informácie o rizikách vyplývajúcich z úrokových sadzieb, ktorým je Spoločnosť vystavená, sú uvedené v bode 34.

17. Rezervy

<i>v tisícoch eur</i>	Záruky	Uvedenie majetku do pôvodného stavu	Odstupné	Nájom nepoužívaných priestorov	Celkom
Stav k 1. januáru 2020	245	317	143	62	767
Tvorba rezervy	216	0	0	0	216
Zrušenie rezerv	(98)	(251)	(3)	(20)	(372)
Stav k 31. decembru 2020	363	66	140	42	611
Neobežné	318	66	0	0	384
Obežné	45	0	140	42	227
	363	66	140	42	611

<i>v tisícoch eur</i>	Záruky	Uvedenie majetku do pôvodného stavu	Odstupné	Nájom nepoužívaných priestorov	Celkom
Stav k 1. januáru 2019	379	337	0	0	716
Tvorba rezervy	218	0	143	62	423
Zrušenie rezerv	(352)	(20)	0	0	(372)
Stav k 31. decembru 2019	245	317	143	62	767
Neobežné	165	0	0	0	165
Obežné	80	317	143	62	602
	245	317	143	62	767

Rezerva na záruky

Rezervy na záruky v sume 363 tisíc eur sú tvorené na odhadované záručné opravy výrobkov, ktoré sa predali pred 31. decembrom 2020. Rezerva sa tvorí na základe objemu produkcie a predpokladá sa, že sa použije najneskôr do roku 2024.

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu v hodnote 66 tisíc eur je tvorená na majetok, ktorý má Spoločnosť v nájme a jej použitie sa predpokladá najneskôr do roku 2021, v závislosti od skončenia jednotlivých nájmov.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021 v súvislosti so zastavením časti výroby. Bola vytvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

Rezerva na nájom nepoužívaných priestorov

Táto rezerva bola vytvorená na nájom priestorov, ktoré v minulosti využívalo stredisko zdieľaných služieb (SSC). SSC bolo v roku 2020 presunuté do Poľska a Spoločnosť nemohla dohodu o nájme priestorov zrušiť. Táto rezerva bude v plnej výške použitá v roku 2021.

18. Dlhodobé zamestnanecké požitky

Rezerva na zamestnanecké požitky predstavuje záväzok Spoločnosti voči zamestnancom, tak ako to vyplýva z ich práce v bežnom a predchádzajúcich obdobiach na základe existujúcich dlhodobých zamestnaneckých požitkov ako aj na základe ustanovení Zákonníka práce.

Rezerva na jednorazovú výplatu odchodného pri prvom odchode do starobného dôchodku, odchode do invalidného dôchodku a pri pracovných a životných jubileách sa tvorí použitím aktuárskej matematiky. Rezerva sa plánuje použiť v období dlhšom ako jeden rok. Časové vymedzenie rezervy a suma na splnenie povinnosti sú neisté.

Odsúhlasenie otváracieho stavu k 1. januáru 2020 a konečného stavu pre záväzky zo zamestnaneckých požitkov je uvedené v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

Zamestnanecké požitky

	2020	2019
Stav k 1. januáru	671	545
Vykázané vo výsledku hospodárenia		
Náklady súčasnej služby	148	156
Náklady minulej služby	91	32
Úrokové náklady	8	10
Vyplatené požitky (očakávané)	(82)	(33)
	165	165
Vykázané v ostatnom komplexnom výsledku		
Aktuárske (zisky) / straty		
- zmeny vo finančných predpokladoch	33	(1)
- ostatné zmeny	(24)	(38)
	9	(39)
Stav k 31. decembru	845	671

Aktuárske predpoklady

Základné aktuárske predpoklady použité pri výpočte rezervy na zamestnanecké požitky sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	31. december 2020	31. december 2019
Celkový počet zamestnancov, ktorí majú nárok na požitky	2 711	2 865
Priemerná fluktuácia	14,89 %	15,58 %
Budúci nárast miezd	4,62 %	4,90 %
Diskontný faktor	0,90 %	1,20 %

Rezerva na zamestnanecké požitky sa skladá z nasledovných položiek:

<i>V tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Odchod do starobného dôchodku	284	253
Odchod do invalidného dôchodku	51	47
Životné a pracovné jubileá	510	371
	845	671

Analýza citlivosti

Citlivosť výsledkov, výpočtov záväzkov zo zamestnaneckých požitkov na zmeny v jednotlivých predpokladoch je nevýznamná.

19. Záväzky z obchodného styku

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku	116 968	93 490
Nevyfakturované dodávky	71 595	57 703
	188 563	151 193

Takmer všetky záväzky sú denominované v eurách.

Záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky po lehote splatnosti	21 547	19 938
Záväzky v lehote splatnosti	167 016	131 255
	188 563	151 193

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v bode 34, časť Riziko likvidity.

Záväzky z obchodného styku nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

Reverzný faktoring

V roku 2019 sa Spoločnosť začala zúčastňovať na finančnom programe dodávateľského reťazca, v rámci ktorého si dodávatelia môžu zvoliť predčasnú platbu svojej faktúry od banky postúpením svojej pohľadávky voči Spoločnosti. V rámci dohody sa banka zaväzuje zaplatiť zúčastnenému dodávateľovi za faktúry, ktoré vystavil Spoločnosti, od ktorej

dostane vyrovnanie k neskoršiemu dátumu. Hlavným účelom tohto programu je umožniť dodávateľom získať platby za svoje pohľadávky voči Spoločnosti od banky pred ich dátumom splatnosti. Z pohľadu Spoločnosti táto dohoda významne nerozširuje platobné podmienky nad rámec bežných podmienok dohodnutých s ostatnými dodávateľmi, ktorí sa programu nezúčastňujú. Spoločnosti nevzniká dodatočný úrokový náklad voči banke.

Spoločnosť neodúčtovala pôvodné záväzky, na ktoré sa dohoda vzťahuje, pretože nedošlo ani k ich zániku z právneho hľadiska, ani k ich významnej modifikácii na začiatku dohody. Spoločnosť vykazuje sumy postúpené dodávateľmi v rámci záväzkov z obchodného styku, pretože povaha finančného záväzku zostáva rovnaká ako v prípade ostatných záväzkov z obchodného styku.

Platby banke sú vykázané v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, pretože zostávajú súčasťou bežného prevádzkového cyklu Spoločnosti a ich podstata zostáva prevádzková, t. j. platby za nákup tovaru a služieb. Platby dodávateľom bankou sa považujú za nepeňažné transakcie a v bežnom účtovnom období predstavujú 12 467 tis. eur (v roku 2019: 3 221 tis. eur). Záväzky z obchodného styku k 31. decembru 2020 zahŕňajú záväzky vo výške 9 824 tis. eur, ktoré banka uhradila dodávateľom a ktoré Spoločnosť uhradí banke po skončení účtovného obdobia (v roku 2019: 1 417 tis. eur).

Sociálny fond

Záväzok zo sociálneho fondu je vykázaný medzi záväzkami voči zamestnancom a jeho pohyb v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

v tisícoch eur

	2020	2019
Stav na začiatku obdobia	99	98
Tvorba na ťarchu nákladov	236	260
Čerpanie	(193)	(259)
Stav na konci obdobia	142	99

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

20. Ostatné záväzky

v tisícoch eur

	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky voči zamestnancom	5 711	5 221
Sociálne zabezpečenie	2 958	2 727
Ostatné daňové záväzky	732	568
Daň z pridanej hodnoty	16 491	5 224
Výnosy budúcich období	47	57
	25 939	13 797

21. Základné imanie a fondy**Základné imanie**

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2020 je 5 tis. eur. Základné imanie je splatené v plnej výške. Spoločníkmi Spoločnosti od 17. mája 2017 sú spoločnosť FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L., Calle Marie Curie 19, Rivas Vaciamadrid 285 21, Španielske kráľovstvo, ktorá vlastní 85 % podielu na základom imaní Spoločnosti a 99 % obchodného podielu a spoločnosť FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.L., Camino del Caramuxo 33, Vigo, Pontevedra 360 00, Španielske kráľovstvo, ktoré vlastní 15 % na základnom imaní Spoločnosti a 1 % obchodného podielu.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Stav zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2020 je 500 eur. V budúcnosti nebude potrebný žiadny príspevok do zákonného rezervného fondu, keďže zákonný rezervný fond už dosiahol svoju minimálnu výšku vyžadovanú Obchodným zákonníkom. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Kapitálové fondy

Dňa 16. novembra 2020 akcionár FAURECIA HOLDINGS ESPA 25A, SL, uskutočnil peňažný vklad do kapitálových fondov vo výške 26 500 tisíc eur (v roku 2019: 24 000 tis. eur).

Rozdelenie zisku z predchádzajúceho účtovného obdobia

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2019 nasledovne:

- Prevod na neuhradenú stratu v hodnote 20 310 tisíc eur.

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2020, vo výške 22 982 tisíc eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

22. Tržby**Predaj vlastných výrobkov a tovaru*****Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa hlavných divízií***

v tisícoch eur

Automotive Seating

Interior Systems

Clean Mobility / Emissions Control Technologies

	2020	2019
Automotive Seating	626 843	633 155
Interior Systems	158 765	185 525
Clean Mobility / Emissions Control Technologies	33 060	34 862
	818 668	853 542

Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa trhov*v tisícoch eur*

		2020	2019
Automotive Seating	Krajina		
	Slovensko	556 931	607 270
	Nemecko	53 182	2 490
	Francúzsko	185	1 250
	Taliansko	16 442	21 576
	Česká republika	39	306
	Ostatné	64	263
	Celkom	626 843	633 155
Interior Systems	Slovakia	94 803	99 464
	Nemecko	38 192	36 638
	Poľsko	1 917	5 430
	Česká republika	8 239	10 687
	Francúzsko	118	516
	Rakúsko	14 671	31 925
	Veľká Británia	292	321
	Maďarsko	416	438
	Španielsko	105	
	Ostatné	12	106
	Celkom	158 765	185 525
Clean Mobility / Emissions Control Technologies)	Slovensko	33 270	34 793
	Južná Kórea	67	0
	Francúzsko	(278)	0
	Ostatné	0	69
	Celkom	33 060	34 862
Celkom		818 668	853 542

Služby**Predaj služieb podľa hlavných typov***v tisícoch eur*

	2020	2019
Automotive Seating	10 107	4 311
Interior Systems	5 414	6 282
Clean Mobility	474	177
	15 995	10 770

23. Ostatné výnosy*v tisícoch eur*

	2020	2019
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 475	7 613
Zisk / (strata) z predaja neobežného majetku	(59)	(120)
Zisk / (strata) z predaja materiálu	47	267
	4 463	7 760

Najvýznamnejšie položky ostatných výnosov z prevádzkovej činnosti sú uvedené v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	2020	2019
Výnosy z refakturácie nákladov	1 654	6 785
Zúčtovanie štátnej pomoci (COVID-19)	2 725	0
Odpis záväzkov	56	0
Náhrady škôd	19	98
Ostatné	21	877
	4 475	7 760

Výnosy zo zúčtovania štátnej pomoci vo výške 2 725 tis. eur predstavujú štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov vo forme poskytnutia príspevku na náhrady mzdy zamestnanca z dôvodu, že Spoločnosť musela zatvoriť resp. obmedziť svoju činnosť na základe rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva. Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest počas doby stanovenej v príslušných opatreniach.

24. Osobné náklady*v tisícoch eur*

	2020	2019
Mzdy	63 166	61 708
Sociálne a zdravotné poistenie	17 217	17 464
<i>z toho: Starobné poistenie</i>	6 767	6 915
Doplnkové dôchodkové poistenie	689	651
Ostatné osobné náklady	3 412	4 168
	84 484	83 991

25. Služby (náklady)*V tisícoch eur*

	2020	2019
Poplatky v rámci skupiny (Group fees)	38 958	36 538
Inžinierske náklady	8 004	9 295
Preprava	6 342	4 100
Administratívne služby	4 007	3 852
IT služby	614	3 752
Opravy a udržiavanie	2 184	2 980
Pomocné práce pre výrobu	6 118	2 894
Cestovné	734	1 443
Ostatné náklady na zamestnancov	636	1 373
Právne služby, daňové služby	1 650	934

Upratovanie	682	841
Preprava zamestnancov	787	799
Odvoz odpadu	566	748
Pomocné práce pre nákupné oddelenie	351	708
Náklady na reprezentáciu	240	401
Školenia zamestnancov	261	367
Personálne služby, poradenstvo	21	358
Bezpečnostné služby	321	341
Telekomunikačné služby	184	254
Audítorské služby	187	192
Licencie	78	90
Poštovné	15	41
Ostatné	2 306	1 490
	75 246	73 791

Poplatky v rámci skupiny (Group fees) predstavujú poplatky za inžinierske služby a ďalšie manažérske poplatky za poskytnuté služby v nasledovných oblastiach: všeobecný manažment, komunikácia, predaj a marketing, programový manažment, účtovníctvo, controlling a dane, správa finančných zdrojov, právne služby, poistenie, reality, správa informačných systémov organizácie, informačné systémy, ľudské zdroje, správa nákupov organizácie, nákup výrobnéj spotreby, nákup nevýrobnej spotreby, výroba a kvalita.

Náklady na audítorské služby a poradenstvo poskytnuté audítorskou spoločnosťou obsahujú:

<i>v tisícoch eur</i>	2020	2019
Overenie účtovnej závierky	139	147
Ostatné neaudítorské služby	49	45
	188	192

26. Ostatné náklady

<i>v tisícoch eur</i>	2020	2019
Zúčtovanie majetku zo zmlúv so zákazníkmi	1 411	2 023
Refakturácia služieb	0	1 273
Manká a škody	513	1 053
Ostatné škody	597	0
Pokuty a penále	1 251	1 016
Záručné opravy	611	218
Dane a poplatky	205	175
Odpis pohľadávok	79	55
Opravné položky k pohľadávkam	217	25
Ostatné	469	66
	5 353	5 904

27. Finančné výnosy a finančné náklady*v tisícoch eur*

	2020	2019
Úrokové náklady - diskontovanie záväzkov z nájmu	(1 571)	(1 158)
Úrokové náklady – úver v rámci skupiny	(1 340)	(511)
Úrokové výnosy – úver v rámci skupiny	0	3
Úrokové (náklady)/ výnosy, netto	(2 911)	(1 666)
Kurzové straty	(436)	(233)
Kurzové zisky	46	85
Kurzové (straty)/ zisky, netto	(390)	(148)
Ostatné finančné náklady	(976)	(534)
Ostatné finančné (náklady), netto	(976)	(534)
Finančné (náklady)/ výnosy, netto	(4 277)	(2 348)
<i>Z toho:</i>		
Finančné výnosy	46	88
Finančné náklady	(4 323)	(2 436)

28. Daň z príjmov*v tisícoch eur*

	2020	2019
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	(1 695)	(45)
Daň z príjmov vykázaná ako náklad (výnos) bežného účtovného obdobia	(1 695)	(45)

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby*v tisícoch eur*

	2020	%	2019	%
Strata pred zdanením	(24 669)		(20 386)	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane	(5 180)	21%	(4 281)	21 %
Pokuty a penále	0	0%	1 128	(6) %
Manká a škody	513	(2) %	1 093	(5) %
Straty na materiáli nad limit	192	(1) %	705	(3) %
Odpis pohľadávok	705	(3) %	0	0 %
Ostatné položky	2 076	(8)%	1 310	(6) %
Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia – náklad (výnos)	(1 695)	7%	(45)	0 %

29. Nájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť si najíma (operatívny nájom) vysokozdvížne vozíky od spoločností ČSOB Leasing, Linde a Jungheinrich. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2021 až 2026 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť si najíma osobné autá. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2021 až 2024 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť si najíma od tretích strán (operatívny nájom) výrobné a administratívne priestory v Bratislave, Trnave, Košiciach, Žiline, Lozorne a v Hlohovci. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2021 až 2030 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť nemá v nájomných zmluvách dohodnutú možnosť odkúpenia najímaného majetku.

Prehľad majetku s právom na používanie podľa IFRS 16 vykázaného ako súčasť nehnuteľností, strojov a zariadení je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

Budovy Stroje a zariadenia Spolu

Stav k 1. januáru 2020

40 919 2 908 43 827

Prírastky

4 349 2 732 7 081

Odpisy a strata zo znehodnotenia

(8 153) (1 501) (9 654)

Úbytky

(629) (374) (1 003)

Stav k 31. decembru 2020**36 486 3 765 40 251**

v tisícoch eur

Budovy Stroje a zariadenia Spolu

Stav k 1. januáru 2019

0 0 0

Vplyv prvej aplikácie IFRS 16

46 739 4 041 50 780

Prírastky

348 39 387

Odpisy

(6 168) (1 170) (7 338)

Úbytky

0 (2) (2)

Stav k 31. decembru 2019**40 919 2 908 43 827**

Analýza záväzkov z nájmu podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

31. december 2020 31. december 2019

Menej ako jeden rok

8 053 7 309

Jeden až päť rokov

22 771 23 394

Viac ako päť rokov

11 243 13 608

42 067 44 311

Prehľad transakcií z nájmu vykázaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Úrok zo záväzkov z nájmu	1 571	1 158
Náklady na krátkodobý nájom a nájom majetku nízkej hodnoty	526	1 342
Ostatné	0	16
	2 097	2 516

Úroky zo záväzkov z nájmu sú vykázané vo finančných nákladoch vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku.

Platby istiny v účtovnom období vo výške 8 322 tis. eur sú vo výkaze peňažných tokov klasifikované ako peňažné toky z finančných činností. Úrokové splátky zo záväzkov z nájmu vo výške 1 571 tis. eur sa vo výkaze peňažných tokov klasifikujú ako peňažné toky z prevádzkových činností.

Minimálne splátky nájomného za operatívne nájomy sú nasledovné:

Budovy

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Menej ako jeden rok	5	14
Jeden až päť rokov	7	20
	12	34

Vysokozdvížné vozíky

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Menej ako jeden rok	4	12
Jeden až päť rokov	0	5
	4	17

Osobné autá

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Menej ako jeden rok	13	50
Jeden až päť rokov	6	74
Viac ako päť rokov	0	1
	19	125

30. Kapitálové záväzky

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 neexistujú žiadne významné kapitálové záväzky.

31. Podmienené záväzky**Neistota v daňovej legislatíve**

Mieru rizika ktoré súvisí s neistotou v daňovej legislatíve sa Spoločnosť snaží minimalizovať starostlivo vypracovanými internými analýzami, ktoré sa zameriavajú rozborom rôznych ukazovateľov, ktoré Spoločnosť dosahuje. Vzhľadom na to, že Spoločnosť realizuje významný objem transakcií so spriaznenými stranami, dbá na to, aby pripravená podporná dokumentácia k transferovému oceňovaniu, ako aj interné analýzy obsahovali jasné vysvetlenia a stanoviská, ktoré môžu byť použité ako podporná dokumentácia pri prípadnej daňovej kontrole. Výsledky interných analýz, ktoré sa zameriavajú prevažne na mieru ziskovosti, ako aj samotná transferová dokumentácia sú zdieľané manažmentom s materskou spoločnosťou. Materská spoločnosť je plne informovaná o výsledkoch analýz, ktoré sa týkajú daňovej oblasti a zaviazala sa poskytnúť v prípade potreby plnú súčinnosť dcérskej spoločnosti, ako aj finančnú podporu.

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosti boli poskytnuté nasledovné bankové záruky:

Tatra banka, a.s.

v tisícoch eur

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Suma	Odštepny závod	Dodávateľ
3. jún 2016	30. jún 2021	522	Seating Lozorno	Neronta, a.s.
3. jún 2016	20. jún 2021	1 121	Interior Košice	Goodman Košice Logistic
1. august 2018	30. jún 2021	140	Exhaust Trnava	CTP Slovakia
1. august 2018	30. jún 2021	590	Seating Trnava	CTP Slovakia
11. máj 2018	30. jún 2021	76	Interiors Košice	Erste Group Immorent
25. január 2019	31. december 2021	1 100	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
4. marec 2019	30. jún 2021	435	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
14. jún 2019	30. jún 2021	189	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
25. október 2019	30. september 2021	123	Exhaust Žilina	CTP ALPHA SK SRO
18. december 2019	30. november 2021	1 850	Interiors Hlohovec	CTPark Nitra
6. február 2020	31. marec 2021	12	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
26. jún 2020	30. jún 2021	36	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
15. júl 2020	31. júl 2021	105	Interiors Košice	Accolade SK I, s. r. o.
1. júl 2020	31. január 2021	30	Interiors Hlohovec	SIMONT real, s.r.o.
11. December 2020	31. december 2021	43	Interior Košice	Accolade SK I, s. r. o.
Spolu		6 372		

32. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť boli v sledovanom účtovnom období poskytnuté odmeny vo výške 837 tisíc eur (v roku 2019: 1 333 tisíc eur).

Členom štatutárnemu orgánu 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).

33. Spriaznené osoby**Identita spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené podniky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou osobou je spoločnosť PEUGEOT SA.

Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v rokoch 2020 bol 11 (v roku 2019: 12).

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči kľúčovým osobám vedenia (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov, t. j. s vplyvom na výsledok hospodárenia) sú nasledovné:

v tisícoch eur

Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky
Sociálne a zdravotné poistenie
Doplnkové dôchodkové poistenie

2020	2019
658	1 092
174	231
5	10
837	1 333

Kľúčovým osobám vedenia neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou FAURECIA HOLDINGS ESPANA, SL:

v tisícoch eur

Príspevok do kapitálových fondov
Ostatné transakcie celkom

2020	2019
26 500	24 000
26 500	24 000

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spoločnosťami v skupine Faurecia Group a Peugeot SA:

v tisícoch eur

Predaj výrobkov a služieb
Predaj tovaru
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti
Predaj nehnuteľností, strojov a zariadení
Finančné výnosy (úroky z úverov)
Predaj materiálu
Výnosy celkom

2020	2019
258 678	230 798
39	538
1 087	3 146
874	1 185
0	3
163	187
260 841	235 857

<i>v tisícoch eur</i>	2020	2019
Nákup materiálu	199 275	202 665
Služby a iné poplatky	53 147	54 511
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	140	976
Finančné náklady	1 341	511
Predaj nehnuteľností, strojov a zariadení	849	0
Nákupy celkom	254 752	258 663

FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.A. (15 % podiel na základnom imaní, 1 % obchodný podiel)

<i>v tisícoch eur</i>	2020	2019
Nákup materiálu	524	960
Celkom	524	960

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými spoločnosťami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Pohľadávky z obchodného styku	52 310	8 925
Úvery a pôžičky (vrátane pohľadávok z úrokov)	0	14 932
Pohľadávky celkom	52 310	23 857

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku	39 975	41 478
Úvery a pôžičky (vrátane záväzkov z úrokov)	1 829	0
Záväzky celkom	41 804	41 478

FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.A. (15 % podiel na základnom imaní, 1 % obchodný podiel)

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2020	31. december 2019
Záväzky z obchodného styku	142	71
Záväzky celkom	142	71

34. Riadenie finančných rizík

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhovému riziku.

Táto časť poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach účtovnej závierky.

Vedenie Spoločnosti má celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým je Spoločnosť vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je prostredníctvom školení a štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie Spoločnosti sleduje súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika Spoločnosti a preveruje primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom.

Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Individuálne limity rizika sú stanovené na základe interných a externých ratingov v súlade so všeobecnými limitmi stanovenými vedením Spoločnosti. Používanie kreditných limitov je pravidelne kontrolované. Za bežné účtovné obdobie Spoločnosť neeviduje žiadne prekročené limity. Vedenie Spoločnosti neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Úverové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená

Maximálnu mieru úverového rizika predstavuje účtovná hodnota každého finančného majetku vykázaného vo výkaze finančnej pozície.

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vedené v bankách s ratingom Moody's Aa3 / P-1, stabilný výhľad. Spoločnosť sa domnieva, že ide o finančné nástroje s nízkym kreditným rizikom, na ktoré by sa aplikovali 12-mesačné očakávané straty. Vzhľadom na nevýznamnosť hodnoty ECL, Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke na peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Pohľadávky z obchodného styku

Spoločnosť je vystavená nízkemu kreditnému riziku, pohľadávky voči tretím stranám sú zaradené do kategórie s minimálnym rizikom. Kreditné riziko pohľadávok a pôžičiek voči spriazneným stranám je riadené na úrovni skupiny a je zabezpečované formou cashpoolingu a Spoločnosť ho preto považuje za minimálne.

Pohľadávky voči spriazneným osobám sú priebežne uhrádzané, a preto ich Spoločnosť považuje za pohľadávky bez zvýšeného úverového rizika. Rating rizika individuálnych spoločností v skupine nie je dostupný a Spoločnosť nediferencuje mieru úverového rizika spriaznených strán v rámci skupiny.

Úverové riziko Spoločnosti je ovplyvnené najmä individuálnymi charakteristikami každého zákazníka. Vedenie Spoločnosti však berie do úvahy aj faktory, ktoré môžu ovplyvniť úverové riziko jeho zákazníckej základne, vrátane rizika zlyhania spojeného s odvetvím a krajinou, v ktorej zákazníci pôsobia.

Spoločnosť zaviedla úverovú politiku, podľa ktorej je každý nový zákazník analyzovaný individuálne pre úverovú bonitu predtým, ako sú ponúkané štandardné podmienky platby a dodávok. Analýza protistrán Spoločnosti zahŕňa externé ratingy, ak sú k dispozícii, finančné výkazy, informácie o úverových agentúrach, informácie o odvetví a podobne. Limity sú stanovené pre každého zákazníka a štvrťročne preskúvané. Každý predaj presahujúci tieto limity si vyžaduje súhlas manažmentu.

Spoločnosť obmedzuje svoju angažovanosť voči úverovému riziku z pohľadávok z obchodného styku stanovením maximálnej lehoty splatnosti na dva mesiace.

Takmer všetci zákazníci Spoločnosti obchodujú so Spoločnosťou viac ako päť rokov a žiadna z pohľadávok voči týmto zákazníkom nebola odpísaná alebo k dátumu zostavenia účtovnej závierky nie je znehodnotená. Pri monitorovaní úverového rizika voči klientom sú zákazníci zoskupení v súlade s ich úverovými charakteristikami, vrátane ich geografickej polohy, priemysel, histórie obchodovania so spoločnosťou a prípadnej existencie predchádzajúcich finančných ťažkostí.

Spoločnosť monitoruje ekonomické prostredie v jednotlivých geografických regiónoch.

Spoločnosť nevyžaduje zabezpečenie pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok. Spoločnosť nemá pohľadávky z obchodného styku a zmluvné aktíva, pre ktoré nie je vykázaná opravná položka z dôvodu zabezpečenia.

Analýza pohľadávok z obchodného styku

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	31. december 2020	31. december 2019
V lehote splatnosti	109 100	21 915
Po lehote splatnosti	1 821	3 258
Opravná položka k pohládkam	(469)	(252)
	110 452	24 921

Analýza podľa matice opravných položiek k 31. decembru 2020*v tisícoch eur*

	Vážená priemerná úverová strata	Hrubá účtovná hodnota	Opravná položka	Kreditne znehodnotené
V lehote splatnosti		109 100	0	Nie
Po lehote splatnosti 1 - 90 dní		885	0	Nie
Po lehote splatnosti 90 -180 dní		310	0	Nie
Po lehote splatnosti 180 - 360 dní		353	195	Áno
Viac ako 360 dní po splatnosti	100 %	272	274	Áno
		110 920	469	

Analýza podľa matice opravných položiek k 31. decembru 2019*v tisícoch eur*

	Vážená priemerná úverová strata	Hrubá účtovná hodnota	Opravná položka	Kreditne znehodnotené
V lehote splatnosti		21 896	0	Nie
Po lehote splatnosti 1 - 90 dní		2 477	0	Nie
Po lehote splatnosti 90 -180 dní		399	0	Nie
Po lehote splatnosti 180 - 270 dní	25 %	161	48	Áno
Po lehote splatnosti 270 - 360 dní	50 %	74	37	Áno
Viac ako 360 dní po splatnosti	100 %	166	167	Áno
		25 173	252	

Maximálne úverové riziko z pohľadávok z obchodného styku podľa geografických oblastí ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je nasledovné:

v tisícoch eur

	31. december 2020	31. december 2019
Slovensko	85 076	11 141
Krajiny Eurozóny	24 837	13 979
Ostatné krajiny	539	53
	110 452	25 173

Zníženie hodnoty (Opravné položky)

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

<i>v tisícoch eur</i>	2020	2019
K 1. januáru	252	227
Tvorba opravnej položky	398	252
Zrušenie opravnej položky	(181)	(227)
K 31. decembru	469	252

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje v položke ostatné prevádzkové náklady.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, tak ako to len bude možné, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

Na financovanie prevádzkových potrieb používa Spoločnosť kontokorentné účty a krátkodobé úvery, kým na financovanie investícií používa dlhodobé úvery a vlastné imanie.

Spoločnosť pripravuje mesačné, štvrťročné a ročné plány toku peňazí na riadenie likvidity.

Štruktúra finančných záväzkov podľa ich zmluvnej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcich tabuľkách:

31. december 2020

<i>v tisícoch eur</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Záväzky z obchodného styku	20	188 563	188 563	0	0
Ostatné finančné záväzky	20	1 897	1 897	0	0
Záväzky z nájmu	30	42 067	8 053	22 771	11 243
		232 527	198 513	22 771	11 243

31. december 2019

<i>v tisícoch eur</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Záväzky z obchodného styku	20	151 193	151 193	0	0
Ostatné finančné záväzky	20	66	66	0	0
Záväzky z nájmu	30	44 311	7 309	23 394	13 608
		195 570	158 568	23 394	13 608

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhových cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika.

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku nepriamo prostredníctvom nákupných trendov zákazníkov v automobilovom sektore. Riziko je riadená materskou spoločnosťou Spoločnosti monitorovaním trhových trendov a tomu zodpovedajúcou úpravou objemu výroby.

Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená menovému riziku pri hotovosti, nákupoch a predajoch v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť najčastejšie CZK, USD, HUF a iné. Prípadná zmena hodnoty eura oproti ostatným menám nebude mať významný dopad na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko väčšina transakcií je realizovaná v eurách. Z toho dôvodu nebola analýza citlivosti na menové riziká vykonaná a nie je preto ani zverejnená.

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Neboli poskytnuté významné opcie na podiely zamestnancom ani tretím stranám.

Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

35. Reálne hodnoty

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných finančných pohľadávok, peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov, záväzkov z obchodného styku a ostatných finančných záväzkov, úverov a pôžičiek s pohyblivou úrokovou mierou sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou sadzbou ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a približuje sa ich účtovným hodnotám k 31. decembru 2020 a tiež k 31. decembru 2019.

Spoločnosť používa nasledovnú hierarchiu na zistenie a zverejnenie reálnej hodnoty finančných nástrojov podľa oceňovacej techniky:

Úroveň 1: kótované (neupravené) ceny z aktívnych trhov pre identický majetok alebo záväzky;

Úroveň 2: ostatné techniky, pri ktorých sú všetky vstupy, ktoré majú významný vplyv na zaúčtovanú reálnu hodnotu pozorovateľné, či už priamo alebo nepriamo;

Úroveň 3: techniky, ktoré používajú vstupy s významným vplyvom na zaúčtovanú reálnu hodnotu, ale tieto vstupy nie sú založené na pozorovateľných trhových údajoch.

36. Porovnateľné údaje

Niektoré porovnateľné údaje boli reklasifikované, aby zodpovedali prezentácii bežného obdobia. Vplyv úprav na jednotlivé položky výkazu finančnej pozície sú uvedené nižšie:

Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2019

<i>v tisícoch eur</i>	Predchádzajúca účtovná závierka	Úpravy	Po úprava
Majetok			
Pohľadávky z obchodného styku	39 351	(14 430)	24 921
Ostatné finančné pohľadávky	0	722	722
Obežný majetok celkom	39 351	(13 708)	25 643
Závazky			
Ostatné finančné záväzky	13 774	(13 708)	66
Obežné záväzky celkom	13 774	(13 708)	66

Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. decembra 2019

<i>v tisícoch eur</i>	Predchádzajúca účtovná závierka	Úpravy	Po úpravách
Úrokové náklady - faktoring	91	(91)	0
Ostatné finančné náklady - faktoring	0	91	91

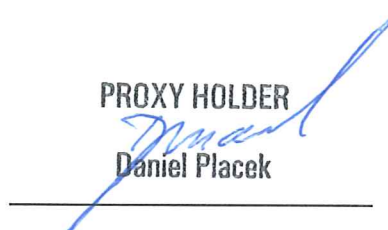
37. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

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.



Członek Zarządu
Małgorzata Łuczak

Małgorzata Luczak
Štatutárny orgán



PROXY HOLDER
Daniel Placek

Daniel Marek Placek
Štatutárny orgán

03.Jún 2021
Dátum
