

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
ZOSTAVENEJ V SÚLADE
S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI
FINANČNÉHO VÝKAZNÍCTVA V ZNENÍ
PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIOU
K 31. DECEMBRU 2020**

A

**SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM
ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH
PREDPISOV**

VÝROČNÁ SPRÁVA

rok 2020

LEONI Slovakia, spol. s r.o.

Výročná správa 2020

OBSAH:

- 1.) Profil spoločnosti a výrobný program
- 2.) Organizačná štruktúra, orgány spoločnosti a vlastníci
- 3.) Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2020, súvaha, VZaS
- 4.) Vývoj v oblasti zamestnanosti, očakávané výsledky pre budúci rok, najvýznamnejšie investície
- 5.) Používané účtovné princípy
- 6.) Záver

Neoddeliteľnou prílohou Výročnej správy je správa audítora o overení účtovnej závierky za rok končiaci 31. decembra 2020 a účtovná závierka 2020.

1) Profil spoločnosti a výrobný program

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13. októbra 1993 zakladateľskou listinou – notárska zápisnica č.N 176/93. Dňa 29. októbra 1993 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Trenčín, oddiel Sro, vložka 1074/R. Spoločnosť sídli v Trenčíne na Soblahovskej ulici 2050.

Hlavným predmetom činnosti spoločnosti podľa výpisu z OR:

veľkoobchod mimo koncesovaných živností a drahých kovov
vývoj káblových zväzkov pre automobilový priemysel
výroba káblových zväzkov pre automobilový priemysel
konfekcionovanie káblov používaných v automobilovom priemysle a v elektrických prístrojoch
výroba káblov a vodičov
sprostredkovateľská činnosť
veľkoobchodná činnosť v rámci voľných živností
maloobchodná činnosť v rámci voľných živností
správa nehnuteľností na zmluvnom základe
prenájom nehnuteľností s poskytovaním doplnkových služieb
podnikateľské poradenstvo v rozsahu voľných živností
výskum trhu a verejnej mienky
prenájom strojov a zariadení
výroba zariadení pre riadenie priemyselných procesov
výroba elektrických strojov a prístrojov
sprostredkovanie obchodu
veľkoobchod mimo činností vyžadujúcich koncesiu
vedenie účtovnej evidencie
činnosť účtovných a organizačných poradcov
spracovanie dát a súvisiacej činnosti
správa a prenájom nehnuteľností
podnikateľské poradenstvo
výskum trhu

Výročná správa 2020

prenájom kancelárskych strojov a zariadení vrátane elektronických zariadení na spracovanie údajov
kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rámci voľných živností
výroba tovaru z plastov
výroba elektromotorov, rozvádzačov, káblov a batérií
výskum a vývoj v oblasti prírodných a technických vied

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.
Účtovná jednotka nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Nosnou časťou výroby v trenčianskom odštepnom závode je produkcia pre automobilky BMW a Mercedes. Pre automobilku PORSCHE sa pracuje v systéme Just in time. Denne sme priemerne vyrobili kompletných káblových zväzkov do 99 áut Porsche. Ďalším výrobným segmentom je segment SysApp (System applications) s výrobou viac ako 1000 druhov rozvodových káblových zväzkov pre významných odberateľov ako: BOSCH, WABCO, SIEMENS, MOTOROLA, DELPHI, VDO, POWER PACKER, MEKRA LANG či DONELLY.

Odštepny závod v Trenčíne je držiteľom certifikátu ISO/TS 16949:2016 platného do 14.4.2023, certifikátu ISO 45001:2018 platného do 19.2.2023 a ISO 14 001:2015 platného do 10.9.2022.

Odštepny závod Trenčianska Teplá pokračuje vo výrobe koaxiálnych káblov pre automobilový priemysel.

Odštepny závod v Trenčianskej Teplej je držiteľom certifikátu ISO/TS 16949 a ISO 14001:2004 systému environmentálneho manažmentu

Nosnou časťou výroby v odštepnom závode Stará Turá a Jaklovce je výroba špeciálnych káblov a káblových zväzkov pre medicínske (segment Healthcare) a automatizačné zariadenia (segment Industrial Solutions). Hlavnými zákazníkmi sú spoločnosti SIEMENS, Philips, GE, Sirona či Schneider Electric.

Odštepny závod v Starej Turej a Jaklovciach je držiteľ certifikátu ISO 9001:2000 systému manažérstva kvality. Odštepny závod Stará Turá je držiteľ certifikátu ISO 14001:2004 systému environmentálneho manažmentu.

Produkcia spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r.o. je v takmer 100 % rozsahu určená na vývoz.

Výročná správa 2020

2) Organizačná štruktúra, orgány spoločnosti a vlastníci

Orgány Spoločnosti

Stav k 31.12.2020

Konatelia:	Ralf Singmann Ivan Stražák Robert Mandinec
------------	--

Stav k 31.12.2019

Konatelia:	Ralf Singmann Ivan Stražák Markus Thoma
------------	---

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019:

Spoločník A	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne b	v % c		
LEONI Cable Assemblies GmbH	7 236 342	73,07%	73,07%	
LEONI Bordnetz – Systeme GmbH	2 667 331	26,93%	26,93%	
Spolu	9 903 673	100,00%	100,00%	

Výročná správa 2020

3) Hospodárske výsledky spoločnosti za rok 2020:

1. Súvaha (v tis. EUR)

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	6	78 806	77 431
Dlhodobý nehmotný majetok	7	310	677
Dlhodobé aktíva spolu		79 116	78 108
Obežné aktíva			
Zásoby	8	23 246	23 897
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	22 519	25 048
Splatná daňová pohľadávka		305	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	10	2 189	85
Obežné aktíva spolu		48 259	49 030
Aktíva spolu		127 375	127 138
Vlastné imanie			
Základné imanie	12	9 904	9 904
Ostatné fondy	12	1 722	1 722
Nerozdelený zisk		40 274	37 735
Vlastné imanie spolu		51 900	49 361
Závázky			
Dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	20	3 379	3 024
Rezervy	14	412	329
Úročené úvery a pôžičky	13	46 440	28 417
Záväzky zo sociálneho fondu	16	104	105
Dlhodobé záväzky spolu		50 335	31 875
Krátkodobé záväzky			
Úročené úvery a pôžičky	13	1 810	21 278
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	23 330	24 624
Splatný daňový záväzok		0	508
Rezervy	14	0	0
Krátkodobé záväzky spolu		25 140	45 902
Závázky spolu		74 475	77 777
Vlastné imanie a záväzky spolu		127 375	127 138

Výročná správa 2020

2. Výkaz ziskov a strát (v tis. EUR)

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	2020	2019
Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	17	181 778	184 204
Ostatné výnosy	18	8 744	4 251
Spotreba materiálu		-122 025	-120 021
Zamestnanecké požitky	18	-46 569	-47 118
Služby	18	-13 010	-11 886
Predaný tovar		-221	-710
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	6	-8 476	-8 696
Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku		-87	0
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	-405	-450
Zmeny v zásobách hotových výrobkov a nedokončenej výroby	8	4 812	5 499
Kapitalizované náklady		161	268
Ostatné čisté zisky / (straty)	18	-123	143
Prevádzkový zisk		4 579	5 484
Finančné výnosy		147	21
Finančné náklady	19	-1 233	-956
Zisk pred zdanením		3 493	4 548
Daň z príjmov	20	-955	-1 143
Zisk za rok		2 538	3 405
Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia za rok		-	-
Celkový komplexný zisk za rok		2 538	3 405

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2020 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Výročná správa 2020

4) Vývoj v oblasti zamestnanosti, očakávané výsledky pre budúci rok a najvýznamnejšie investície

Priemerný evidenčný počet zamestnancov v roku 2020 bol 2 259 osôb.

Štruktúra pracovníkov k 31.12.2020 je vyjadrená v nasledujúcej tabuľke:

	Odštepny závod Trenčín	Odštepny závod Stará Turá a Jaklovce	Odštepny závod Trenčianska Teplá
Celkový počet zamestnancov k 31.12.2020	1 276	745	238
z toho vedúci zamestnanci	16	13	8

Očakávané výsledky pre budúci rok, najvýznamnejšie investície a náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja:

Odštepny závod Trenčín:

Nosnou časťou výroby v roku 2021 bude výroba plastových dielov pre automobilky BMW a Mercedes s podielom 28% na celkovom obrate spoločnosti, podiel výroby pre automobilku Porsche s podielom 13% , podiel System applications 10%, Elektromobily 29%, skúšobne moduly 12%

Odštepny závod Trenčianska Teplá:

V roku 2021 očakáva Odštepny závod Trenčianska Teplá investície do menších výrobných liniek z dôvodu nedostatočných kapacít spôsobených zlepšovaním pandemickej situácie Covid19.

Odštepny závod Stará Turá a Jaklovce:

Všeobecným očakávaním v roku 2021 je značné zvýšenie objemu výroby vo všetkých výrobných segmentoch v súvislosti so zlepšovaním pandemickej situácie Covid-19. Paralelne je plánované obstarávanie investícií na štandardnej úrovni pred rokom 2020.

Existencia významných rizík a neistôt, ktorým je účtovná jednotka vystavená:

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. má zmluvne zabezpečený odbyť svojich výrobkov dlhodobými zmluvami medzi materskou spoločnosťou a jej konečnými odberateľmi. Vplyvom rôznych nepredvídateľných faktorov môže dôjsť v roku 2021 k neočakávaným prepadom objednávok a znižovaniu výroby.

Spoločnosť je závislá od skupiny Leoni, ktorá je jej jediným zákazníkom. Existuje významná neistota týkajúca sa schopnosti skupiny Leoni nepretržite pokračovať v činnosti, ktorá závisí od programov štátnej finančnej pomoci na udržanie jej platobnej schopnosti. Rozdiely v likvidite vyplývajú z nižších než pôvodne plánovaných voľných peňažných tokov skupiny Leoni na finančný rok 2020 v súvislosti s minulými a očakávanými úbytkami hotovosti spôsobenými celosvetovým všeobecným poklesom aktivity v automobilovom sektore v dôsledku pandémie COVID-19. Napriek zavedeniu opatrení na zabezpečenie krátkodobej a strednodobej likvidity na úrovni skupiny Leoni od konca finančného roka je skupina v dôsledku pandémie COVID-19 závislá od programov štátnej finančnej pomoci na preklenutie nedostatočnej likvidity. Neistoty týkajúce sa budúceho obchodného vývoja v dôsledku pandémie COVID-19, ako aj splatnosť významnej časti súčasného financovania na konci finančného roka 2022, sú rizikami súvisiacimi so schopnosťou skupiny pokračovať nepretržite v činnosti. Skupina plánovala, iniciovala a vo veľkej miere implementovala opatrenia na zabezpečenie krátkodobej a strednodobej likvidity vo finančných rokoch 2019 a 2020. Avšak na zabezpečenie schopnosti refinancovania na konci finančného roka 2022 a na zabezpečenie dlhodobej likvidity, je nevyhnutná včasná a úspešná implementácia ďalších plánovaných opatrení na skupinovej úrovni.

Výročná správa 2020

Rýchly vývoj vírusu SARS-CoV-2 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revízie. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobejší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

V dôsledku toho existuje významná neistota súvisiaca so schopnosťou spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti a že v dôsledku toho nebude schopná realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežnej činnosti.

Vplyv činnosti účtovnej jednotky na životné prostredie:

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. dodržiava všetky platné zákony SR zamerané na ochranu životného prostredia.

Náklady na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť LEONI Slovakia spol. s r.o. nevynakladá zdroje na výskum a vývoj, a teda jej nevynikajú náklady v tejto oblasti.

5) Používané účtovné princípy

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. vedie podvojnú účtovnú evidenciu podľa Účtovnej osnovy a postupov účtovania pre podnikateľské subjekty, vydanej opatrením FMF č.j. 200702/2002 v znení neskorších predpisov a doplnkov, ktoré je spracované výpočtovou technikou.

Výstupy tohto programového vybavenia – účtovné knihy – zodpovedajú požiadavke zákona o účtovníctve č.431/2002 Zb.,§ 13.

Spoločnosť LEONI Slovakia, spol. s r.o. nenadobudla v roku 2020 žiadne vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a obchodné podiely materskej účtovnej jednotky podľa § 22 Z. z. o účtovníctve

6) Záver

Po 31.decembri 2020 nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Prílohy :

- správa audítora
- účtovná závierka 2020

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

**Účtovná závierka zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo,
v znení prijatom Európskou úniou**

31. december 2020

Obsah

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Výkaz o finančnej situácii	3
Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku	4
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6

Poznámky k účtovnej závierke

1	LEONI Slovakia, spol. s r. o. a jeho operácie	1
2	Významné účtovné metódy a účtovné zásady	2
3	Zásadné účtovné odhady a rozhodnutia o spôsobe účtovania	10
4	Aplikácia medzinárodných štandardov finančného výkazníctva	11
5	Zostatky a transakcie so spriaznenými osobami	13
6	Dlhodobý hmotný majetok	15
7	Dlhodobý nehmotný majetok	18
8	Zásoby	19
9	Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	20
10	Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	22
11	Dlhodobý majetok držaný na predaj (alebo skupiny na vyradenie)	22
12	Základné imanie a ostatné fondy	22
13	Úročené úvery a pôžičky	23
14	Rezervy	25
15	Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	26
16	Sociálny fond	26
17	Analýza výnosov podľa kategórií	27
18	Ostatné výnosy a náklady	28
19	Finančné náklady	29
20	Dane z príjmov	30
21	Podmienené záväzky	32
22	Riadenie finančných rizík	32
23	Riadenie kapitálu	34
24	Zverejňovanie reálnej hodnoty	35
25	Finančné nástroje podľa kategórie oceňovania	36
26	Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky	36
27	Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	37

LEONI Slovakia, spol. s r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkom a konateľom spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LEONI Slovakia, spol. s r. o. (ďalej len „spoločnosť“), ktorá zahŕňa výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2020, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vo vlastnom imaní a výkaz peňažných tokov za rok, ktorý sa skončil 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, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. 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, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Významná neistota týkajúca sa nepretržitosti pokračovania v činnosti

Upozorňujeme na poznámku 2 účtovnej závierky, v ktorej sa uvádza, že spoločnosť a skupina Leoni sú ovplyvnené krízou v dôsledku pandémie COVID-19 z dôvodu všeobecného poklesu aktivity v automobilovom priemysle na celom svete. Ako sa uvádza v poznámke 2 účtovnej závierky, tieto udalosti alebo podmienky, spolu s ostatnými záležitosťami popísanými v poznámke 2 naznačujú, že existuje významná neistota, ktorá vyvoláva závažné pochybnosti o schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Kríza v dôsledku pandémie COVID-19 môže v budúcom finančnom roku viesť k prehodnoteniu predpokladov a odhadov týkajúcich sa najmä hodnoty dlhodobých aktív. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie a verné zobrazenie účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom EÚ, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá 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.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

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, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako 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 aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu 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 takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však 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 zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH 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 č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“). Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s 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.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- 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 spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne informácie vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 15. apríla 2021



Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Aktíva			
Dlhodobé aktíva			
Dlhodobý hmotný majetok	6	78 806	77 431
Dlhodobý nehmotný majetok	7	310	677
Dlhodobé aktíva spolu		79 116	78 108
Obežné aktíva			
Zásoby	8	23 246	23 897
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	9	22 519	25 048
Splatná daňová pohľadávka		305	0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	10	2 189	85
Obežné aktíva spolu		48 259	49 030
Aktíva spolu		127 375	127 138
Vlastné imanie			
Základné imanie	12	9 904	9 904
Ostatné fondy	12	1 722	1 722
Nerozdelený zisk		40 274	37 735
Vlastné imanie spolu		51 900	49 361
Závazky			
Dlhodobé záväzky			
Odložený daňový záväzok	20	3 379	3 024
Rezervy	14	412	329
Úročené úvery a pôžičky	13	46 440	28 417
Závazky zo sociálneho fondu	16	104	105
Dlhodobé záväzky spolu		50 335	31 875
Krátkodobé záväzky			
Úročené úvery a pôžičky	13	1 810	21 278
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	23 330	24 116
Splatný daňový záväzok		0	508
Rezervy	14	0	0
Krátkodobé záväzky spolu		25 140	45 902
Závazky spolu		75 475	77 777
Vlastné imanie a záväzky spolu		127 375	127 138

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	2020	2019
Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi	17	181 778	184 204
Ostatné výnosy	18	8 744	4 251
Spotreba materiálu		-122 025	-120 021
Zamestnanecké požitky	18	-46 569	-47 118
Služby	18	-13 010	-11 886
Predaný tovar		-221	-710
Odpisy dlhodobého hmotného majetku	6	-8 476	-8 696
Znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku		-87	0
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	-405	-450
Zmeny v zásobách hotových výrobkov a nedokončenej výroby	8	4 812	5 499
Kapitalizované náklady		161	268
Ostatné čisté zisky / (straty)	18	-123	143
Prevádzkový zisk		4 579	5 484
Finančné výnosy		147	21
Finančné náklady	19	-1 233	-956
Zisk pred zdanením		3 493	4 548
Daň z príjmov	20	-955	-1 143
Zisk za rok		2 538	3 405
Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia za rok		-	-
Celkový komplexný zisk za rok		2 538	3 405

Poznámky k účtovnej závierke sú súčasťou tejto účtovnej závierky

V tis. EUR	Základné imanie	Ostatné fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
K 1. januáru 2019	9 904	1 722	34 330	45 956
Výsledok hospodárenia za rok	0	0	3 405	3 405
Celkový komplexný výsledok hospodárenia za rok 2018	0	0	3 405	3 405
K 1. januáru 2020	9 904	1 722	37 735	49 361
Výsledok hospodárenia za rok	0	0	2 538	2 538
Celkový komplexný výsledok hospodárenia za rok 2020	0	0	2 538	2 538
K 31. decembru 2020	9 904	1 722	40 274	51 900

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Výkaz peňažných tokov

V tis. EUR	Poznámka	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Zisk / (strata) pred zdanením		3 493	4 548
Úpravy o:			
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého hmotného majetku	6	8 563	8 696
Odpisy a znehodnotenie dlhodobého nehmotného majetku	7	405	450
Rezervy	14	83	0
Zmena stavu opravných položiek k zásobám	8	542	5 526
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	9	17	0
Zisk / (strata) z predaja dlhodobého hmotného majetku	18	-201	14
Finančné výnosy		-147	-21
Finančné náklady	19	1 233	956
Peňažné toky z prevádzkových činností pred zmenou pracovného kapitálu			
		13 988	14 644
Zníženie / (zvýšenie) obchodných a ostatných pohľadávok	9	2 512	6 310
Zníženie / (zvýšenie) zásob	8	109	-5 455
Zvýšenie / (zníženie) obchodných a iných záväzkov	15	-786	-4 332
Zmeny pracovného kapitálu			
		15 823	16 693
Zaplatená daň z príjmov		-1 769	782
Prijaté úroky		1	0
Zaplatené úroky		-1 139	-867
Čisté peňažné toky z / (použité na) prevádzkových činností			
		12 916	16 607
Peňažné toky z investičných činností			
Obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku		-7 356	-11 163
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		537	523
Čisté peňažné toky z / (použité na) investičných činností			
		-6 819	-10 640
Peňažné toky z finančných činností			
Splátky úverov a pôžičiek	13	-3 993	-4 555
Splátky lízingov	13	0	-1 377
Čisté peňažné toky z / (použité na) finančných činností			
		-3 993	-5 932
Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov			
		2 104	36
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka			
		85	49
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka			
	10	2 189	85

Poznámky k účtovnej závierke sú súčasťou tejto účtovnej závierky

1 LEONI Slovakia, spol. s r. o. a jeho operácie

V súlade s paragrafom 17a Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov, účinného od 1. januára 2006, je LEONI Slovakia, spol. s r. o. („Spoločnosť“) od roku 2018 povinná zostavovať účtovnú závierku podľa osobitných predpisov - nariadenie (ES) č. 1606/2002 Európskeho parlamentu a Rady o uplatňovaní medzinárodných účtovných štandardov. Táto riadna účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2020 bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (ďalej len „IFRS“) prijatými Európskou úniou (ďalej len „EÚ“) na základe nariadenia č. 1606/2002. Táto účtovná závierka taktiež predstavuje slovenskú štatutárnu účtovnú závierku spoločnosti. Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie.

LEONI Slovakia, spol. s r. o. bola založená dňa 13.10.1993 a zapísaná dňa 29.10.1993 (Obchodný register Trenčín, Okresný súd, s., spis 1074/R). Spoločnosť je zriadená ako spoločnosť s ručením obmedzeným so sídlom na Slovensku a bola zriadená podľa slovenských predpisov. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 31 594 352 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020386830.

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 bola materskou spoločnosťou Spoločnosti Leoni Cable Assemblies GmbH, Gildestrasse 13, Roth 911 54, Nemecko, s podielom 73,07%. Ďalším významným akcionárom je Leoni Bordnetz - Systeme GmbH, Flugplatzstrasse 74, Kitzingen 973 18, Nemecko, s podielom 26,93%. Konečnou materskou spoločnosťou je spoločnosť Leoni AG so sídlom Marienstrasse 7, Nuremberg 904 02, Nemecko. Akcie spoločnosti Leoni AG sú obchodované na burze cenných papierov a žiaden investor nemá viac ako 10% hlasovacích práv. Spoločnosť je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Leoni AG (Leoni AG a jej dcérske spoločnosti ďalej ako „Skupina Leoni“). Konsolidovaná účtovná závierka Leoni AG je k nahliadnutiu v jej sídle.

Riadiace orgány spoločnosti. K 31. decembru 2020 sú štatutárnymi zástupcami Spoločnosti Ing. Ivan Stražák, Ralf Singmann a Robert Mandinec. K 31. decembru 2019 boli štatutárnymi zástupcami Spoločnosti Ing. Ivan Stražák, Ralf Singmann a Markus Thoma.

Hlavná činnosť. Hlavnou činnosťou Spoločnosti je vývoj a výroba káblov, káblových zväzkov a poskytovanie inteligentných riešení pre automobilový priemysel, zdravotníctvo a iné priemyselné odvetvia v stredoeurópskom regióne. Výrobné závody Spoločnosti sa nachádzajú na Slovensku.

Sídlo a miesto podnikania. Sídlom Spoločnosti je Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín, Slovensko. Spoločnosť prevádzkovala k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 štyri odštepne závody, ktoré sú uvedené nižšie:

- *Závod Trenčín, Soblahovská 2050, 911 01 Trenčín, Slovensko;*
- *Závod Trenčianska Teplá, Dobrá 1356, 914 01 Trenčianska Teplá, Slovensko;*
- *Závod Stará Turá, Nám. Dr. Schweitzera 194, 916 01 Stará Turá, Slovensko;*
- *Závod Jaklovce, Jaklovce 674, 055 61 Jaklovce, Slovensko.*

Neobmedzené ručenie. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v inej účtovnej jednotke.

Prezentačná mena. Pokiaľ nie je uvedené inak, sumy sú uvádzané v tisícoch Eur („tis. EUR“).

Schválenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie. Účtovná závierka Spoločnosti zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva k 31. decembru 2019, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. júna 2020.

Údaje za minulé účtovné obdobia. Ako porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie sú pre položky majetku, záväzkov a vlastného imania uvádzané údaje podľa stavu k 31. decembru 2019. Pre položky nákladov a výnosov sú porovnateľné údaje za predchádzajúce účtovné obdobie, t.j. za rok končiaci 31. decembra 2019.

2 Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky. Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ a slovenským Zákom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve, v znení neskorších predpisov. Účtovná závierka bola zostavená na základe historických obstarávacích cien. Najdôležitejšie účtovné metódy a účtovné zásady použité pri zostavovaní tejto účtovnej závierky sú uvedené nižšie.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS, v znení prijatom EÚ, vyžaduje uplatnenie určitých významných účtovných odhadov a použitie úsudku manažmentu pri uplatňovaní účtovných metód. Oblasti, ktoré sú komplexnejšie, alebo si vyžadujú vyšší stupeň úsudku, či oblasti, v ktorých sú použité predpoklady a odhady významné pre účtovnú závierku, sú uvedené v poznámke 3.

Nepretržité trvanie. Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti.

Spoločnosť je závislá od skupiny Leoni, ktorá je jej jediným zákazníkom. Existuje významná neistota týkajúca sa schopnosti skupiny Leoni nepretržite pokračovať v činnosti, ktorá závisí od programov štátnej finančnej pomoci na udržanie jej platobnej schopnosti. Rozdiely v likvidite vyplývajú z nižších než pôvodne plánovaných voľných peňažných tokov skupiny Leoni na finančný rok 2020 v súvislosti s minulými a očakávanými úbytkami hotovosti spôsobenými celosvetovým všeobecným poklesom aktivity v automobilovom sektore v dôsledku pandémie COVID-19. Napriek zavedeniu opatrení na zabezpečenie krátkodobej a strednodobej likvidity na úrovni skupiny Leoni od konca finančného roka je skupina v dôsledku pandémie COVID-19 závislá od programov štátnej finančnej pomoci na preklopenie nedostatočnej likvidity. Neistoty týkajúce sa budúceho obchodného vývoja v dôsledku pandémie COVID-19, ako aj splatnosť významnej časti súčasného financovania na konci finančného roka 2022, sú rizikami súvisiacimi so schopnosťou skupiny pokračovať nepretržite v činnosti. Skupina plánovala, iniciovala a vo veľkej miere implementovala opatrenia na zabezpečenie krátkodobej a strednodobej likvidity vo finančných rokoch 2019 a 2020. Avšak na zabezpečenie schopnosti refinancovania na konci finančného roka 2022 a na zabezpečenie dlhodobej likvidity, je nevyhnutná včasná a úspešná implementácia ďalších plánovaných opatrení na skupinovej úrovni.

Rýchly vývoj vírusu SARS-CoV-2 a jeho sociálny a ekonomický vplyv na Slovensku a vo svete môže mať za následok, že predpoklady a odhady, ktoré boli použité pri zostavení účtovnej závierky si môžu vyžadovať revíziu. Tieto môžu mať za následok významné úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je manažment schopný spoľahlivo odhadnúť ich možný dopad, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Dlhodobjší vplyv môže ovplyvniť aj objemy obchodných transakcií, peňažné toky a ziskovosť spoločnosti. Spoločnosť však ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky naďalej plní svoje záväzky a predpokladá, že bude naďalej pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

V dôsledku toho existuje významná neistota súvisiaca so schopnosťou spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti a že v dôsledku toho nebude schopná realizovať svoje aktíva a plniť svoje záväzky v rámci bežnej činnosti.

Cudzia mena. Funkčnou menou Spoločnosti je mena primárneho ekonomického prostredia v ktorom účtovná jednotka pôsobí. Funkčná mena Spoločnosti je národná mena Slovenska, Euro. Účtovná závierka je prezentovaná v Eurách („EUR“), ktorá je prezentačnou menou Spoločnosti.

Transakcie a zostatky v cudzej mene. Peňažné aktíva a záväzky ako i kurzové zisky a straty vyplývajúce z vysporiadania transakcií sa prepočítavajú do funkčnej meny Spoločnosti podľa oficiálneho výmenného kurzu Európskej centrálnej banky („ECB“) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa peňažné aktíva a záväzky prepočítavajú do funkčnej meny Spoločnosti na základe oficiálnych výmenných kurzov ECB ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Kurzové zisky alebo straty sú zaúčtované vo výkaze ziskov a strát ako Finančné výnosy alebo Finančné náklady. Nepeňažné položky sa neprepočítavajú a sú ocenené historickými obstarávacími cenami.

Dlhodobý hmotný majetok. Dlhodobý hmotný majetok sa vykazuje v obstarávacej cene poníženej o oprávky a, v prípade potreby, o opravné položky. Dlhodobý hmotný majetok zahŕňa obstarávaný dlhodobý hmotný majetok.

Výdavky po zaradení majetku do užívania sa kapitalizujú, iba ak je pravdepodobné, že Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky súvisiace s majetkom a obstarávaciu cenu možno spoľahlivo odhadnúť. Ostatné náklady na opravy a údržbu sa účtujú do výkazu ziskov a strát v čase, kedy boli vynaložené. Výdavky na výmenu významných častí alebo komponentov dlhodobého hmotného majetku sa kapitalizujú a vymenená časť je odúčtovaná.

Na konci každého vykazovaného obdobia manažment zhodnotí, či existuje niektorý z indikátorov znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku. V prípade, že existuje, manažment odhadne spätné získateľnú sumu, ktorá sa určí ako vyššia z reálnej hodnoty majetku, poníženej o náklady na vyradenie a úžitkovej hodnoty. Účtovná hodnota sa zníži na spätné získateľnú sumu a strata zo znehodnotenia sa vykáže vo výkaze ziskov a strát. Ak došlo k zmene odhadov použitých pre stanovenie úžitkovej hodnoty alebo reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie, strata zo znehodnotenia vykázaná v predchádzajúcich rokoch sa v prípade potreby zníži.

Zisk alebo strata, ktoré vzniknú pri vyradení majetku, sa vypočítajú ako rozdiel medzi príjmom za vyradený majetok a jeho zostatkovou hodnotu a vykazujú sa ako Ostatné čisté zisky / (straty).

Odpisy. Obstarávaný majetok a pozemky sa neodpisujú. Odpisy ostatných položiek dlhodobého hmotného majetku sa počítajú lineárnou metódou, ktorá zabezpečí alokovanie nákladov počas ich predpokladanej doby používania. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Predpokladaná doba používania je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	<u>Doba používania</u>
Budovy	15 to 40 rokov
Zariadenia a stroje	3 to 30 rokov
Motorové vozidlá	4 to 8 rokov
Inventár	4 to 10 rokov
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	2 to 10 rokov
Technické zhodnotenie prenajatých priestorov	Kratšia z doby používania alebo doby nájmu

Reziduálna hodnota majetku je odhadovaná hodnota, ktorú by Spoločnosť získala z predaja majetku, ponížená o predpokladané náklady na vyradenie. Reziduálne hodnoty a doby používania majetku sa prehodnocujú, a v prípade potreby upravujú, na konci každého vykazovaného obdobia.

Prenajatý majetok. Majetok obstaraný v rámci lízingu sa účtuje do aktív vo výške jeho obstarávacej ceny, ku dňu obstarania.

Súvisiaci záväzok z lízingu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou lízingových splátok splatných počas doby trvania lízingu a je diskontovaný sadzbou v rámci lízingu (implicitná úroková miera lízingu), ak ju možno jednoducho určiť. Ak sa táto sadzba nedá jednoducho určiť, nájomca použije svoju úrokovú sadzbu pôžičky. Súvisiaci záväzok voči prenajímateľovi je v súvahe vykázaný ako záväzok z lízingu v rámci úročených úverov a pôžičiek. Úrok zo záväzku z lízingu, ktorý sa určí pomocou konštantnej pravidelnej úrokovej sadzby zo zostatku záväzku z lízingu, sa účtuje vo výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu (IFRS 16)..

IFRS 16 „Lízingy“ (účinnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2019) definuje lízing ako zmluvu alebo časť zmluvy, ktorá poskytuje právo kontrolovať používanie identifikovaného aktíva počas určitého obdobia za odplatu. Pri vzniku zmluvy spoločnosť posudzuje, či zmluva je lízingom alebo či obsahuje lízing. Zmluva je lízingom alebo obsahuje lízing, ak so zmluvou postupuje právo riadiť užívanie identifikovaného aktíva na nejaké časové obdobie výmenou za protihodnotu. Spoločnosť vykazuje aktívum s právom na užívanie a záväzok z lízingu v súlade so štandardom IFRS 16, v ktorých spoločnosť vystupuje ako nájomca. Výnimka sa uplatňuje pri krátkodobých lízingoch s dobou trvania 12 mesiacov alebo kratšou a lízingoch, pri ktorých má podkladové aktívum nízku hodnotu. Pri prvom vykazovaní IFRS 16 spoločnosť aplikovala čiastočne retrospektívny prístup.

Aktívum s právom na užívanie je ocenené v rovnakej výške ako záväzok z lízingu, upravené o výšku lízingových splátok vykázaných pred alebo ku dňu prvotného uplatnenia, znížený o prijaté lízingové platby a počiatočné priame výdavky. Nasledne je aktívum s právom na užívanie ocenené v obstarávacej cene zníženej o oprávky a opravné položky.

Aktívum s právom na užívanie sa odpisuje počas doby trvania zmluvy a životnosti podkladového aktíva, podľa toho, ktoré je kratšie. Ak sa vlastníctvo podkladového aktíva na konci doby lízingu prevádza na nájomcu alebo ak je pravdepodobné, že nájomca využije opciu na kúpu podkladového aktíva, aktívum s právom na užívanie sa odpisuje počas životnosti podkladového aktíva. Odpisovať sa začína prvým dňom začatia zmluvy.

Spoločnosť v súlade so štandardom rozhodla neaplikovať IFRS 16 pre lízing nehmotného majetku, krátkodobé líziny kratšie ako 12 mesiacov a líziny s nízkou hodnotou podkladových aktív. Súvisiace náklady sú vykazované na akruálnom princípe v položke „Služby“.

Splátky (bez akýchkoľvek prémie od prenajímateľa) realizované v rámci krátkodobého prenájmu a prenájmu s nízkou hodnotou, pri ktorých spoločnosť využila výnimku a neúčtuje o nich ako o aktíve s právom na využívanie sú vykazované rovnomerne v súhrnnom výkaze ziskov a strát počas doby trvania lízingu.

Dlhodobý nehmotný majetok. Spoločnosť nemá dlhodobý nehmotný majetok s neobmedzenou dobou používania. Dlhodobý nehmotný majetok Spoločnosti predstavuje najmä softvér, ktorý je ocenený v obstarávacej cene, navýšenej o náklady súvisiace s obstarávaním.

Nehmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas jeho doby používania:

Softvér	Doba používania 3 to 4 roky
---------	--------------------------------

V prípade znehodnotenia je účtovná hodnota dlhodobého nehmotného majetku ponížená na vyššiu z reálnej hodnoty majetku, poníženej o náklady na vyradenie, alebo úžitkovej hodnoty.

Výskum a vývoj. Náklady na výskum a vývoj sa účtujú do nákladov s výnimkou nákladov vynaložených na vývojové projekty, ktoré sa vykazujú ako dlhodobý nehmotný majetok v rozsahu očakávaného ekonomického prínosu. Náklady na vývoj, ktoré boli v roku ich vzniku zúčtované ako náklad, sa v nasledujúcich účtovných obdobiach dodatočne neaktivujú.

Znehodnotenie nefinančného majetku. Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý sa obstaráva sa neodpisuje ale sa každoročne testuje na zníženie hodnoty. Majetok, ktorý sa odpisuje, sa testuje na zníženie hodnoty vždy, keď udalosti alebo zmeny okolností naznačujú, že účtovná hodnota nemusí byť realizovateľná. Strata zo zníženia hodnoty sa vyazuje v sume, o ktorú účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho realizovateľnú hodnotu. Realizovateľná hodnota predstavuje: buď reálnu hodnotu zníženú o náklady na predaj alebo jeho úžitkovú hodnotu, podľa toho, ktorá je vyššia. Pre účely posúdenia zníženia hodnoty sa majetok zatrieduje do skupín podľa najnižších úrovní, pre ktoré existujú samostatne identifikovateľné peňažné toky (jednotky generujúce peňažné toky). Nefinančný majetok, u ktorého došlo v minulosti k zníženiu hodnoty, sa ku každému dňu ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka preveruje, či nie je možné pokles hodnoty zrušiť, t. j. rozpustiť príslušné opravné položky.

Dlhodobý majetok držaný na predaj (alebo skupiny na vyradenie). Dlhodobý majetok a skupiny na vyradenie (ktoré môžu zahŕňať aj krátkodobý majetok) sú vo výkaze o finančnej situácii klasifikované ako Dlhodobý majetok držaný na predaj, ak sa jeho účtovná hodnota spätne získa primárne prostredníctvom predaja (vrátane straty kontroly nad dcérskou spoločnosťou) do dvanástich mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Majetok je držaný na predaj, ak sú súčasne splnené všetky nasledujúce podmienky: (a) majetok je k dispozícii na okamžitý predaj v jeho súčasnom stave; b) vedenie Spoločnosti schválilo a zahájilo aktívny program na nájdenie kupujúceho; c) majetok je aktívne ponúkaný na trhu za účelom predaja za primeranú cenu; d) uskutočnenie predaj sa očakáva do jedného roka; a e) je nepravdepodobné, že dôjde k významným zmenám plánu predaja alebo k jeho zrušeniu.

Dlhodobý majetok alebo skupiny na vyradenie klasifikované vo výkaze o finančnej situácii v bežnom období ako držané na predaj nie sú v predchádzajúcom účtovnom období preklasifikované, aby odrážali klasifikáciu na konci bežného účtovného obdobia.

Skupina na vyradenie je skupina majetku (krátkodobého alebo dlhodobého) spolu so záväzkami priamo súvisiacimi s týmto majetkom, ktorá je určená na vyradenie predajom alebo iným spôsobom, spolu ako skupina v rámci jednej transakcie. Dlhodobými aktívami sú aktíva, o ktorých sa očakáva, že budú vyradené alebo splatené viac ako dvanásť mesiacov po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Ak sa vyžaduje reklasifikácia, sú reklasifikované ako krátkodobé, tak i dlhodobé časti aktív.

Skupiny na vyradenie určené na predaj ako celok sa oceňujú v nižšej hodnote z ich účtovnej hodnoty a reálnej hodnoty zníženej o náklady na vyradenie. Dlhodobý hmotný majetok držaný na predaj sa neodpisuje. Reklasifikované odložené dane nepodliehajú tomuto oceneniu.

Závazky priamo priraditeľné k skupine na vyradenie, ktoré sa prevedú prostredníctvom jednej transakcie, sa reklasifikujú a vykazujú samostatne.

Ukončené činnosti. Časť účtovnej jednotky, ktorá buď bola vyradená alebo je klasifikovaná ako dlhodobý majetok držaný na predaj a: a) predstavuje samostatnú významnú oblasť podnikania alebo vyčlenenú geografickú oblasť a b) tvorí súčasť jediného koordinovaného plánu na vyradenie tejto časti účtovnej jednotky, alebo c) ide o dcérsku spoločnosť nadobudnutú výhradne so zámerom jej ďalšieho predaja. Ak existujú zisky a peňažné toky z ukončených činností, vykazujú sa oddelene od pokračujúcich činností s reklasifikáciou údajov v predchádzajúcom účtovnom období.

Finančné nástroje - kľúčové oceňovacie podmienky. Reálna hodnota je cena, ktorá by bola prijatá pri predaji majetku alebo zaplatená za prevod záväzku v bežnej transakcii medzi účastníkmi trhu k dátumu ocenenia. Najlepším dôkazom reálnej hodnoty je cena na aktívnom trhu. Aktívny trh je trh, v ktorom transakcie týkajúce sa aktíva alebo záväzku sa uskutočňujú dostatočne často a v takom objeme, že môžu priebežne poskytovať informácie o cenách.

Transakčné náklady sú dodatočné náklady, ktoré možno priamo pripísať akvizícii, emisii alebo vyradeniu finančného nástroja. Dodatočné náklady sú také, ktoré by nevznikli, keby sa transakcia neuskutočnila. Transakčné náklady zahŕňajú poplatky a provízie vyplácané obchodným zástupcom (vrátane zamestnancov, ktorí konajú ako predajcovia), poradcom, sprostredkovateľom a obchodníkom, odvody do regulačných agentúr a búrz cenných papierov a dane a poplatky z prevodu. Transakčné náklady nezahŕňajú prémie alebo diskonty dlhových nástrojov, náklady na financovanie alebo interné administratívne náklady alebo náklady na údržbu.

Amortizovaná hodnota („AC“) je hodnota, za ktorú bol finančný nástroj vykázaný po prvotnom vykázaní znížený o splátky istiny plus kumulované úroky a pre finančné aktíva znížené o akékoľvek opravné položky na očakávané úverové straty („ECL“). Časovo rozlíšený úrok zahŕňa amortizáciu transakčných nákladov časovo rozlíšených pri prvotnom vykázaní a akúkoľvek prémii alebo diskont dlhového nástroja do splatnej sumy použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Časovo rozlíšené úrokové výnosy a časovo rozlíšené úrokové náklady vrátane časovo rozlíšeného kupónu a amortizovaného diskontu dlhového nástroja alebo prémie (vrátane prípadných časovo rozlíšených poplatkov) nie sú vykazované samostatne a sú zahrnuté do účtovných hodnôt súvisiacich položiek vo výkaze o finančnej situácii.

Metóda efektívnej úrokovej miery je metóda rozloženia úrokových výnosov alebo úrokových nákladov počas príslušného obdobia tak, aby sa dosiahla konštantná pravidelná úroková miera (efektívna úroková miera) z účtovnej hodnoty. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje odhadované budúce platby alebo príjmy (okrem budúcich úverových strát) počas očakávanej životnosti finančného nástroja alebo kratšieho obdobia, ak je to vhodné, na brutto účtovnú hodnotu finančného nástroja. Efektívna úroková miera diskontuje peňažné toky nástrojov s variabilným úrokom do nasledujúceho dátumu preceňovania úrokovej sadzby okrem prémie alebo diskontu dlhového nástroja, ktoré odrážajú úverové rozpätie nad pohyblivou sadzbou špecifikovanou nástrojom alebo inými premennými, ktoré nie sú preceňované, tak aby zohľadňovali trhové sadzby. Takéto prémie alebo diskonty dlhových nástrojov sa amortizujú počas celej predpokladanej doby životnosti nástroja. Výpočet súčasnej hodnoty zahŕňa všetky zaplatené alebo prijaté poplatky medzi zmluvnými stranami, ktoré sú neoddeliteľnou súčasťou efektívnej úrokovej miery.

Finančné nástroje – prvotné vykazovanie. Všetky finančné nástroje sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote upravenej o transakčné náklady. Reálna hodnota pri prvotnom vykázaní sa najlepšie preukazuje transakčnou cenou. O zisku alebo strate pri prvotnom vykázaní sa účtuje iba vtedy, ak existuje rozdiel medzi reálnou hodnotou a transakčnou cenou, ktorý možno doložiť inými bežnými trhovými transakciami toho istého nástroja alebo technikou oceňovania, ktorej vstupy zahŕňajú iba údaje z pozorovateľných trhov. Po prvotnom vykázaní sa pre finančné aktíva oceňované amortizovanou hodnotou vykáže opravná položka, čo vedie k okamžitej účtovnej strate.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – kategórie oceňovania. Spoločnosť klasifikuje finančné aktíva len v kategórii amortizovaná hodnota. Klasifikácia a následné ocenenie finančných aktív závisí od: (i) obchodného modelu Spoločnosti na riadenie portfólia súvisiacich aktív a (ii) vlastností peňažných tokov majetku.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné oceňovanie – obchodný model. Obchodný model odzrkadľuje, ako Spoločnosť spravuje aktíva za účelom vytvárania peňažných tokov, t. j. či je cieľom Spoločnosti: (i) výlučne zinkasovať zmluvné peňažné toky z aktív (držba na účely zinkasovania zmluvných peňažných tokov), alebo (ii) zinkasovať zmluvné peňažné toky a peňažné toky vznikajúce z predaja aktív (držba na účely získavania zmluvných peňažných tokov a peňažných tokov z predaja), alebo ak nie je uplatniteľná ani jedna z položiek (i) a (ii), finančné aktíva sú klasifikované ako súčasť „iného“ obchodného modelu a ocenené pomocou reálnej hodnoty cez výkaz ziskov a strát („FVTPL“).

Obchodný model je určený pre skupinu aktív (na úrovni portfólia) na základe všetkých relevantných dôkazov o činnostiach, ktoré Spoločnosť vykonáva za účelom dosiahnuť cieľ stanovený pre portfólio dostupné v deň hodnotenia. Faktory, ktoré Spoločnosť zvažuje pri určovaní obchodného modelu, zahŕňajú účel a zloženie portfólia a predchádzajúce skúsenosti s tým, ako boli peňažné toky za príslušné aktíva inkasované. Obchodný model, ktorý Spoločnosť používa, má za účel držať finančné aktíva do splatnosti a zinkasovať zmluvné peňažné toky.

Finančné aktíva – klasifikácia a následné ocenenie – vlastností peňažných tokov. Ak je cieľom obchodného modelu držať aktíva na zinkasovanie zmluvných peňažných tokov alebo držať finančné aktíva za účelom zinkasovania peňažných tokov a predaja, tak Spoločnosť posudzuje, či peňažné toky predstavujú výlučne platby istiny a úrokov („SPPI“). Finančné aktíva s vnorenými derivátmi sa berú do úvahy ako celok pri určovaní, či sú ich peňažné toky v súlade s požiadavkou SPPI. Pri tomto posúdení Spoločnosť posudzuje, či sú zmluvné peňažné toky v súlade so základnými úverovými dojednaniami, t. j. úroky zahŕňajú iba zohľadnenie úverového rizika, časovú hodnotu peňazí, ostatné základné úverové riziká a ziskovú maržu.

Ak zmluvné podmienky zavádzajú expozíciu voči riziku alebo volatilitu, ktorá je v rozpore so základnými úverovými dojednaniami poskytovania úverov, finančné aktívum sa klasifikuje a oceňuje na základe FVTPL. Posúdenie SPPI sa vykonáva pri prvotnom vykázaní majetku a následne sa neprehodnocuje. Spoločnosť vykonáva test SPPI pre svoje finančné aktíva.

Finančné aktíva – reklasifikácia. Finančné nástroje sa reklasifikujú iba vtedy, keď sa zmení obchodný model na riadenie portfólia ako celku. Táto reklasifikácia má budúci účinok a prebieha od začiatku prvého obdobia vykazovania, ktoré nasleduje po zmene obchodného modelu. Spoločnosť nemenila svoj obchodný model počas súčasného obdobia a nevykonávala žiadne reklasifikácie.

Zníženie hodnoty finančných aktív – opravná položka z očakávaných úverových strát („ECL“). Spoločnosť určuje ECL, na základe predpokladaného budúceho vývoja, k pohľadávkam oceňovaným v amortizovanej hodnote a k zmluvným aktívam. Spoločnosť vypočítava ECL a vykazuje čisté straty zo zníženia hodnoty finančných a zmluvných aktív ku každému dátumu vykazovania. Výpočet ECL odzrkadľuje: (i) nezaujatú a pravdepodobnosťou váženú sumu, ktorá je určená vyhodnotením spektra možných výsledkov, (ii) časovú hodnotu peňazí a (iii) všetky dostupné a preukázateľné informácie, ktoré sú k dispozícii bez neprimeraných nákladov a úsilia na konci každého vykazovaného obdobia o minulých udalostiach, súčasných podmienkach a predpovediach budúcich podmienok.

Spoločnosť aplikuje na pohľadávky z obchodného styku zjednodušený prístup podľa IFRS 9 „Finančné nástroje“, t. j. meria ECL pomocou celoživotných očakávaných strát. Na meranie očakávaných úverových strát boli finančné aktíva zoskupené na základe spoločných charakteristík úverového rizika a dní po splatnosti.

Spoločnosť na výpočet celoživotných očakávaných strát pre pohľadávky voči tretím stranám používa maticu. Táto matica stanovuje stratu v závislosti od podobných rizikových charakteristík. Spoločnosť používa externý úverový rating od poisťovacej agentúry Euler Hermes, ktorý obsahuje 10 stupňov. Úverové ratingy významných zákazníkov sa aktualizujú štvrťročne. Stanovená strata nezahŕňa obchodné riziko – teda riziko, že zákazník odmietne alebo oneskorí platbu, napríklad kvôli svojej trhovej sile alebo kvôli problémom s kvalitou. Každý úverový rating má priradenú očakávanú úverovú stratu. Pohľadávky voči tretím stranám sú zabezpečené externým poistením uzatvoreným Skupinou Leoni a pokrývajú 90% účtovnej hodnoty pohľadávky. Spoločnosť nepočíta očakávané úverové straty z pohľadávok voči spriazneným stranám, pretože riziko zlyhania sa považuje za nevýznamné.

Finančné aktíva – odpis. Spoločnosť odpíše finančné aktíva, vcelku alebo ich časť, keď Spoločnosť vyčerpala všetky praktické možnosti spätného získania prostriedkov z týchto aktív a neexistuje žiadne rozumné očakávanie získania týchto prostriedkov späť. Odpis znamená odúčtovanie finančného aktíva.

Finančný majetok - odúčtovanie. Spoločnosť prestane vykazovať finančné aktíva, keď (a) boli aktíva splatené alebo právo k peňažným tokom z týchto aktív uplynulo alebo (b) Spoločnosť presunula práva k peňažným tokom z finančným aktíva na inú osobu alebo vstúpila do kvalifikovaného presunu (i) pričom prenášala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva aktíva alebo (ii) ani neprenášala ani si neponechala všetky riziká a výhody plynúce z vlastníctva, ale nezachovala si kontrolu. Kontrola bola zachovaná, ak zmluvná strana nie je schopná predať aktívum v plnom rozsahu neprepojenej tretej strane.

Finančné záväzky - kategórie oceňovania. Finančné pasíva sú klasifikované ako následne ocenené v AC, s výnimkou (i) finančných záväzkov oceňovaných v FVTPL a (ii) zmlúv o finančných zárukách a úverových záväzkov.

Finančné záväzky - odúčtovanie. Finančné záväzky sa odúčtovávajú po zaniknutí (t.j. keď záväzok uvedený v zmluve je ukončený, zrušený alebo vyprší).

Výmena medzi Spoločnosťou a jej pôvodnými financujúcimi veriteľmi za výrazne odlišných podmienok alebo s významnou modifikáciou existujúcich podmienok sa účtujú ako zánik pôvodného finančného záväzku a vykázanie nového finančného záväzku. Podmienky sú výrazne odlišné, ak diskontovaná súčasná hodnota peňažných tokov podľa nových podmienok, vrátane všetkých poplatkov zaplatených alebo prijatých, s použitím pôvodnej efektívnej úrokovej miery je rozdielna minimálne o 10% od diskontovanej súčasnej hodnoty zostávajúcich peňažných tokov z pôvodného finančného záväzku. Okrem toho sa berú do úvahy aj iné kvalitatívne faktory, ako napríklad mena, v ktorej je nástroj denominovaný, alebo zmeny v type úrokovej sadzby. Ak je výmena dlhových nástrojov alebo zmena podmienok zaúčtovaná ako zánik, akékoľvek vzniknuté náklady alebo poplatky sa vykazujú ako súčasť zisku alebo straty zo splatenia. V opačnom prípade upravujú účtovnú hodnotu záväzku a odpisujú sa počas zostávajúceho obdobia modifikovaného záväzku.

Modifikácie finančných záväzkov, ktoré nevedú k ich zániku, sa účtujú ako zmena v odhadoch použitím kumulatívnej metódy vykazovania, pričom akýkoľvek zisk alebo strata sa priamo vykazuje vo výkaze ziskov a strát, pod podmienkou, že ekonomická podstata rozdielu v účtovných hodnotách nevyplyva z kapitálových transakcií s vlastníckmi.

Vzájomné započítavanie finančného majetku. Finančné aktíva a záväzky sú predmetom započítania len vtedy, ak existuje právna vymožiteľnosť vzájomného započítania a je pravdepodobné, že vyrovnanie transakcie sa uskutoční na netto princípe, prípadne vyrovnanie aktíva a záväzku prebehne súčasne. Takéto právo na vzájomné vyrovnanie nesmie byť podmienené budúcou udalosťou a musí byť právne vymožiteľné za všetkých nasledujúcich okolností: (i) pri bežnom podnikaní, (ii) v prípade platobnej neschopnosti a (iii) v prípade insolventnosti alebo bankrotu.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť, vklady v bankách, krátkodobé vklady vo vnútro skupinovom Treasury Centre a krátkodobé peňažné úložky s pôvodnou dobou splatnosti neprevyšujúcou tri mesiace. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty sú vykazované v AC, pretože sú držané na získanie zmluvných peňažných tokov a tieto peňažné toky predstavujú SPPI a nie sú ocenené v FVTPL.

Obchodné a ostatné pohľadávky. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sú prvotne ocenené v reálnej hodnote a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Obchodné a ostatné záväzky. Záväzky z obchodného styku sa vykazujú v okamihu, keď zmluvná strana splní svoje záväzky vyplývajúce zo zmluvy. Prvotne sa oceňujú v reálnej hodnote a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Pôžičky. Pôžičky sú prvotne ocenené v reálnej hodnote (bez transakčných nákladov) a následne sa vykazujú v AC použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Operatívny lízing. Majetok, ktorý Spoločnosť prenája formou operatívneho lízingu zostáva v majetku Spoločnosti a odpisuje sa. Výnos z operatívneho lízingu sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas doby lízingu v rámci položky „Ostatné výnosy“.

Dane z príjmu. Daň z príjmov bola stanovená v účtovnej závierke v súlade s platnou alebo formálne prijatou legislatívou ku koncu vykazovaného obdobia. Daň z príjmov zahŕňa splatnú daň a odloženú daň a je vykázaná vo výkaze ziskov a strát za účtovné obdobie s výnimkou prípadu, ak je vykázaná v ostatných súčiastiach komplexného výsledku alebo priamo vo vlastnom imaní, pretože sa týka transakcií, ktoré sú taktiež vykázané v tom istom alebo inom období v ostatných súčiastiach komplexného výsledku alebo priamo vo vlastnom imaní.

Splatná daň je suma, ktorá bude zaplatená alebo získaná od daňového úradu vzhľadom na zdaniteľné zisky alebo straty za bežné a predchádzajúce obdobia. V prípade, ak je účtovná závierka schválená pred podaním daňového priznania je potrebné odhadnúť zdaniteľné zisky alebo straty. Dane netýkajúce sa príjmov sa vykazujú v rámci prevádzkových nákladov.

Odložená daň z príjmov sa počíta tzv. súvahovou záväzkovou metódou z dočasných rozdielov medzi daňovou základňou majetku a záväzkov a ich účtovnými hodnotami vykázanými v účtovnej závierke podľa IFRS. O odloženej dani sa neúčtuje, ak sa týka prvotného účtovania o majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nie je obstaraním iného podniku, ak v čase transakcie nie je ovplyvnený účtovný ani daňový zisk alebo strata. Odložená daň z príjmu sa počíta aplikovaním daňových sadzieb a daňových zákonov, ktoré platia alebo sú formálne schválené k dňu zostavenia účtovnej závierky pre predpokladané obdobie realizácie odloženej daňovej pohľadávky resp. vyrovnania odloženého daňového záväzku.

Odložená daňová pohľadávka vyplývajúca z odpočítateľných dočasných rozdielov a nevyužitých daňových strát prevedených z minulých období sa vykazuje iba v takej výške, do akej je pravdepodobné, že dočasné rozdiely budú uplatnené voči budúcemu dosiahnutému zdaniteľnému zisku.

Zásoby. Zásoby sa vykazujú buď v obstarávacej cene resp. výrobných nákladoch alebo v čistej realizačnej hodnote, podľa toho, ktorá z nich je nižšia. Spoločnosť účtuje o spotrebe zásob materiálu metódou váženého aritmetického priemeru.

Náklady na hotové výrobky a nedokončenú výrobu zahŕňajú priamy materiál, priame mzdy, ostatné priame náklady a súvisiacu výrobnú réžiu, ale nezahŕňajú náklady na prijaté úvery a pôžičky. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena za normálnych obchodných podmienok, znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom. Opravná položka sa tvorí najmä k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám, a to na základe individuálneho posúdenia.

Preddavky. Preddavky sa účtujú v obstarávacej cene, poníženej o opravné položky. Preddavky sa klasifikujú ako dlhodobé, ak sa predpokladá, že súvisiaci tovar alebo služby budú obstarané po uplynutí jedného roka, alebo ak sa preddavky týkajú dlhodobého majetku. Preddavky na obstaranie majetku tvoria časť účtovnej hodnoty majetku po tom, ako Spoločnosť získala kontrolu nad majetkom a je pravdepodobné, že do Spoločnosti budú plynúť budúce ekonomické úžitky spojené s týmto majetkom. Ostatné preddavky sa vykážu v hospodárskom výsledku v momente prijatia súvisiaceho tovaru alebo služieb. Ak sa predpokladá, že majetok, tovar alebo služby týkajúce sa preddavku nebudú prijaté, účtovná hodnota preddavku sa zodpovedajúcim spôsobom zníži a príslušná strata zo zníženia hodnoty sa vykáže vo výkaze ziskov a strát.

Základné imanie. Základné imanie je zaúčtované v reálnej hodnote vkladov prijatých od akcionárov Spoločnosti a je súčasťou vlastného imania.

Dividendy. Dividendy sa vykazujú ako záväzok a ponížujú vlastné imanie v období, v ktorom boli deklarované a schválené. Akékoľvek dividendy deklarované a schválené po dni zostavenia účtovnej závierky ale pred jej schválením sú uvedené v poznámkach v rámci udalostí po dni zostavenia účtovnej závierky. Štatutárna účtovná závierka Spoločnosti tvoria základ pre rozdelenie zisku a iné rozdelenia zisku.

Rezervy na záväzky. Rezervy predstavujú nefinančné záväzky s neistou dobou vyrovnania alebo neistou hodnotou. Spoločnosť tvorí rezervy v prípade, ak má súčasný zmluvný alebo mimozmluvný záväzok, ktorý je dôsledkom nejakej minulej udalosti, je pravdepodobné, že k vyrovnaniu záväzku bude potrebné vynaloženie prostriedkov a výšku tohto záväzku je možné spoľahlivo odhadnúť. Rezervy sa oceňujú v súčasnej hodnote očakávaných výdavkov, použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odzrkadľuje súčasné trhové posúdenia časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre tento záväzok. Zvýšenie rezervy z dôvodu plynutia času sa vykazuje ako nákladový úrok.

Vykazovanie výnosov. Výnosy predstavujú reálnu hodnotu prijatej odmeny alebo pohľadávky za predaj tovarov a služieb v rámci bežnej podnikateľskej činnosti Spoločnosti. Účtujú sa v hodnote, o ktorej Spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok výmenou za transfer kontroly nad dohodnutými tovarmi alebo službami na zákazníka, s výnimkou súm vybraných v mene tretích strán. Výnosy sa vykazujú po odpočítaní zliav, vratiek a dane z pridanej hodnoty.

Predaj tovaru - vyrobené káble a káblové zväzky / tovar. Predaj je vykazovaný v čase prevodu kontroly nad tovarom, teda keď je tovar dodaný zákazníkovi, zákazník má plnú kontrolu nad tovarom a neexistuje žiadny nesplnený záväzok, ktorý by mohol ovplyvniť akceptovanie tovaru zákazníkom. Zmluvy obsahujú jednu povinnosť plnenia – dodanie vyrobených káblov a káblových zväzkov / tovaru. Dodanie zákazníkovi predstavuje moment, keď je tovar doručený na konkrétne miesto, riziko zastarania a straty je prevedené na zákazníka a buď zákazník tovar v súlade so zmluvou prijal, ustanovenia o prijatí vypršali, alebo Spoločnosť má objektívny dôkaz o tom, že boli splnené všetky podmienky prijatia.

Pohľadávka sa vyказuje pri dodaní tovaru, keďže ide o okamih, keď splatenie protihodnoty nie je podmienené ničím iným len plynutím času, kým je pohľadávka splatná. Zmluva neobsahuje významný finančný komponent, keďže pohľadávky majú splatnosť 30 dní, čo je v súlade s trhom. Spoločnosť nemá významné zmluvné záväzky alebo pohľadávky.

Suma protihodnoty je fixná, bez variabilnej zložky. Spoločnosť neposkytuje svojim zákazníkom zľavy, rabaty ani vernostné programy a nemá záväzky týkajúce sa vrátenia, náhrad, záruk a iných podobných povinností. Spoločnosť nemá ku koncu vykazovaného obdobia žiadne významné nesplnené prísluby plnenia. Zákazníci sú fakturovaní mesačne a suma protihodnoty je splatná pri fakturácii. Zmluvy neobsahujú viaceré prísluby plnenia. Spoločnosť nemá žiadne materiálne náklady na získanie alebo plnenie zmluvy.

Predaj služieb - poskytovaných kompetenčnými centrami. Jednotlivé prísluby plnenia sú zmluvne dohodnuté služby, ktoré poskytuje dané kompetenčné centrum. Výnosy z poskytovania služieb sa rozoznávajú počas obdobia v účtovnom období, v ktorom sa služby poskytli, na základe skutočne poskytnutých služieb do konca vykazovaného obdobia, pretože zákazník súbežne prijíma a spotrebúva dohodnuté služby v rovnakom čase, ako sú poskytnuté. Výnosy sú rozoznané metódou vstupov, na základe skutočne odpracovaných hodín. Táto metóda je najvhodnejšou metódou rozoznávania výnosov, keďže sa jedná o služby poskytované zamestnancami.

Zmluva zahŕňa hodinovú sadzbu a výnosy sa vykazujú vo výške, v ktorej má Spoločnosť právo fakturovať. Zákazníci sú fakturovaní mesačne a splatenie protihodnoty nie je podmienené splnením dodatočných podmienok. Zmluva neobsahuje významný finančný komponent, keďže pohľadávky majú splatnosť 30 dní, čo je v súlade s trhom. Spoločnosť nemá významné zmluvné záväzky alebo pohľadávky. Zmluvy neobsahujú viaceré prísluby plnenia. Spoločnosť nemá žiadne materiálne náklady na získanie alebo plnenie zmluvy.

Finančný komponent. Spoločnosť neočakáva, že by mala zmluvy, v ktorých obdobie medzi prevodom sľúbeného tovaru alebo služieb zákazníkom a platbami od zákazníkom presahuje jeden rok. V dôsledku toho Spoločnosť neupravuje žiadnu transakčnú cenu o časovú hodnotu peňazí.

Zamestnanecké požitky. Platy, mzdy, príspevky do slovenských štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotné služby) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia. Spoločnosť nemá žiadnu zmluvnú ani mimozmluvnú povinnosť vyplácať dôchodky alebo podobné dávky nad rámec zákonom stanovaných platieb.

Rezerva na zamestnanecké požitky. Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov - plán definovaných príspevkov, pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku a odmeny pri životných jubileách, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poisťno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov zo štátnych dlhopisov SR, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poisťno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku. Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky vyplatených požitkov, a zvyšná suma je amortizovaná rovnomerne

počas priemernej doby do momentu vyplatenia požítokov.

Spoločnosť používa model na výpočet zamestnaneckých pôžitkov, v ktorom zohľadňuje očakávanú fluktuáciu zamestnancov, rast miezd, diskontný faktor a všetky pôžitky, ktoré plánuje vyplatiť zamestnancom.

Finančné náklady a finančné výnosy. Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú náklady na prijaté úvery a pôžičky vypočítané použitím efektívnej úrokovej miery, prijaté úroky, príjmy z dividend, príjmy z predaja finančných investícií, kurzové zisky a straty a bankové poplatky. Náklady na prijaté úvery a pôžičky priamo súvisiace s obstaraním dlhodobého hmotného majetku sa účtujú do obstarávacej ceny majetku. Výnosové úroky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v roku, s ktorým časovo a vecne súvisia s použitím metódy efektívneho výnosu. Príjmy z dividend sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v deň, keď sú priznané.

3 Zásadné účtovné odhady a rozhodnutia o spôsobe účtovania

Spoločnosť uskutočňuje odhady a robí rozhodnutia, ktoré ovplyvňujú sumy vykázané v účtovnej závierke a účtovnú hodnotu majetku a záväzkov v nasledujúcich obdobiach. Všetky odhady a aplikovanie úsudku sa priebežne prehodnocujú. Vychádzajú pritom z historických skúseností ako aj z iných faktorov, vrátane očakávaných budúcich udalostí, ktoré je možné predpokladať za daných okolností. Spoločnosť robí odhady a používa predpoklady, ktoré sa týkajú budúcich období. Odhady a predpoklady, ktoré nesú so sebou významné riziko zásadných úprav účtovných hodnôt majetku a záväzkov počas nasledujúcich období, sú bližšie popísané v ďalšom texte.

Predpokladaná životnosť dlhodobého hmotného majetku. Odhad predpokladanej životnosti dlhodobého hmotného majetku je založený na základe skúseností s podobným majetkom. Budúce ekonomické úžitky dlhodobého hmotného majetku sú spotrebúvané hlavne jeho používaním. Iné faktory, ako napríklad technické alebo morálne zastaranie, často vedú k znižovaniu budúcich ekonomických úžitkov daného majetku. Manažment odhadne zostávajúcu životnosť majetku v súlade so súčasnými technickým stavom majetku a predpokladaným obdobím, počas ktorého bude majetok Spoločnosti prinášať ekonomické úžitky. Manažment berie do úvahy tieto základné faktory: očakávané používanie majetku; očakávané fyzické opotrebenie, ktoré závisí od prevádzkových faktorov a programu údržby; a technické alebo morálne zastaranie, vyplývajúce zo zmien trhových podmienok.

Ak by sa odhadovaná doba používania zmenila o 10%, vplyv na odpisy za rok končiaci sa 31. decembra 2020 by bol buď ich zníženie o 1 097 tis. EUR alebo zvýšenie o 1 340 tis. EUR (31. december 2019: zníženie o 1 026 tis. EUR alebo zvýšenie o 1 254 tis. EUR).

Opravná položka k zásobám. Opravná položka sa tvorí najmä k pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám, a to na základe individuálneho posúdenia.

Opravná položka k materiálu je tvorená k nepohyblivým nakupovaným zásobám podľa týchto kritérií:

- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 180 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 10 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 360 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 20 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 720 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 30 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 1 080 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 40 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 1 440 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 50 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 1 800 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 80 %,
- ak od príjmu na sklad uplynula doba dlhšia ako 2 160 dní, vytvorí sa opravná položka vo výške 100 %.

4 Aplikácia medzinárodných štandardov finančného výkazníctva

V tomto roku spoločnosť prijala všetky nové a revidované štandardy a interpretácie, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (International Accounting Standards Board - IASB) a Výbor pre interpretáciu medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (International Financial Reporting Interpretations Committee - IFRIC) pri IASB, ktoré sa vzťahujú na jej činnosti a boli schválené EÚ s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020.

Prvé uplatnenie nových a upravených štandardov IFRS platných pre bežné účtovné obdobie

Nasledujúce dodatky k existujúcim štandardom, ktoré vydala Rada pre medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a prijala EÚ, sú platné pre bežné účtovné obdobie:

- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“ a IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia pojmu „významný“ – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Definícia podniku – prijaté EÚ dňa 21. apríla 2020 (platné pre podnikové kombinácie, ktorých dátum nadobudnutia je prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň prvého účtovného obdobia, ktoré sa začína 1. januára 2020 alebo neskôr, a na nadobudnutia majetku, ku ktorému došlo v prvý alebo ktorýkoľvek nasledujúci deň tohto obdobia),
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ a IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – prijaté EÚ dňa 15. januára 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 16 „Lízingy“** – Úľava od nájomného súvisiaca s pandémiou Covid-19 – prijaté EÚ dňa 9. októbra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr, najneskôr od 1. júna 2020),
- **Aktualizácia Odkazov v štandardoch IFRS na Koncepčný rámec** – prijaté EÚ dňa 29. novembra 2019 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2020 alebo neskôr).

Uplatnenie týchto dodatkov k existujúcim štandardom nevedlo k žiadnym významným zmenám v účtovnej závierke spoločnosti.

Nové a upravené štandardy IFRS, ktoré vydala IASB a EÚ prijala, ale ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť

K dátumu schválenia tejto účtovnej závierky IASB vydala a EÚ prijala tieto dodatky k existujúcim štandardom, ktoré zatiaľ nenadobudli účinnosť:

- **Dodatky k IFRS 4 „Poistné zmluvy“** – Predĺženie dočasnej výnimky z uplatnenia IFRS 9 – prijaté EÚ dňa 15. decembra 2020 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr).
- **Dodatky k IFRS 9 „Finančné nástroje“, IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“, IFRS 7 „Finančné nástroje: zverejňovanie“, IFRS 4 „Poistné zmluvy“ a IFRS 16 „Lízingy“** – Reforma referenčných úrokových sadzieb – 2. fáza – prijaté EÚ dňa 13. januára 2021 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2021 alebo neskôr).

Spoločnosť sa rozhodla, že nebude tieto dodatky k existujúcim štandardom uplatňovať pred dátumom ich účinnosti.

Nové a upravené štandardy IFRS, ktoré IASB vydala, ale ktoré EÚ zatiaľ neprijala

V súčasnosti sa IFRS tak, ako boli prijaté EÚ, významne neodlišujú od predpisov prijatých IASB okrem nasledujúcich nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom, ktoré neboli schválené na použitie v EÚ k dátumu zostavenia účtovnej závierky (uvedené dátumy účinnosti sa vzťahujú na IFRS tak, ako ich vydala IASB):

- **IFRS 17 „Poistné zmluvy“ a dodatky k IFRS 17** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Klasifikácia záväzkov ako krátkodobé alebo dlhodobé (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 1 „Prezentácia účtovnej závierky“** – Zverejňovanie účtovných politík (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 8 „Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby“** – Definícia účtovných odhadov (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2023 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 16 „Pozemky, budovy, stavby a zariadenia“** – Výnosy pred plánovaným použitím (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IAS 37 „Rezervy, podmienené záväzky a podmienené aktíva“** – Nevýhodné zmluvy – Náklady na splnenie zmluvy (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k IFRS 3 „Podnikové kombinácie“** – Odkaz na Koncepčný rámec s dodatkami k IFRS 3 (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr),
- **Dodatky k rôznym štandardom z dôvodu „Ročných zlepšení štandardov IFRS (cyklus 2018 – 2020)“** vyplývajúce z ročného projektu zlepšenia IFRS (IFRS 1, IFRS 9, IFRS 16 a IAS 41), ktorých cieľom je predovšetkým odstrániť nezrovnalosti a vysvetliť znenie (dodatky k IFRS 1, IFRS 9 a IAS 41 sú účinné pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2022 alebo neskôr, dodatok k IFRS 16 sa týka len ilustračného príkladu, takže dátum účinnosti sa neuvádza),
- **IFRS 14 „Účty časového rozlíšenia pri regulácii“** (s účinnosťou pre účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2016 alebo neskôr) – Európska komisia sa rozhodla, že nezačne proces schvaľovania tohto predbežného štandardu a počká na jeho konečné znenie,
- **Dodatky k IFRS 10 „Konsolidovaná účtovná závierka“ a IAS 28 „Investície do pridružených spoločností a spoločných podnikov“** – Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženou spoločnosťou alebo spoločným podnikom a ďalšie dodatky (dátum účinnosti bol odložený na neurčito, kým nebude ukončený projekt skúmania metódy vlastného imania).

Spoločnosť očakáva, že prijatie týchto nových štandardov a dodatkov k existujúcim štandardom nebude mať významný vplyv na účtovnú závierku spoločnosti v období prvého uplatnenia.

Účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív a záväzkov, ktorého zásady EÚ zatiaľ neprijala, zostáva naďalej neupravené.

Na základe odhadov spoločnosti by účtovanie o zabezpečovacích nástrojoch v súvislosti s portfóliom finančných aktív alebo záväzkov podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ nemalo významný vplyv na účtovnú závierku, ak by sa uplatnilo k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

5 Zostatky a transakcie so spriaznenými osobami

Osoby sa vo všeobecnosti považujú za spriaznené, ak sú pod spoločnou kontrolou, alebo ak jedna strana má schopnosť kontrolovať druhú stranu alebo ak má významný vplyv alebo spoločnú kontrolu pri rozhodovaní o finančných alebo prevádzkových záležitostiach druhej strany. Pri posudzovaní či sa jedná o vzťah so spriaznenou stranou sa pozornosť zameriava na podstatu vzťahu, nielen na jeho právnu formu. Spoločnosti pod spoločnou kontrolou sú spoločnosti zahrnuté do Skupiny Leoni.

Zostatky so spriaznenými osobami k 31. decembru 2020 boli nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Brutto účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku	9	0	9 577	10 792	0	0
Brutto účtovná hodnota ostatných pohľadávok	9	0	0	812	0	0
Pôžičky	13	0	0	0	0	3 784
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	0	-5 090	-3 931	0	0

Výnosy a náklady so spriaznenými osobami za rok končiaci sa 31. decembra 2020 boli nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Sesterské spoločnosti	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Výnosy z predaja výrobkov	17	0	57 589	107 130	0	0
Výnosy z poskytnutých služieb	17	0	18 335	7 171	0	268
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		0	324	208	0	0
Nákup surovín a spotrebného materiálu	8	0	0	-35 538	0	0
Nákup dlhodobého hmotného majetku	6	0	-208	-10 935	0	0
Informačné, konzultačné a iné profesionálne služby	18	0	-37	-607	0	-2 751
Úrokové náklady	19	0	0	0	0	-678

K 31. decembru 2020 a k 1. januáru 2020 Spoločnosť nevykazovala žiadne ďalšie práva a povinnosti voči spriazneným osobám.

Zostatky so spriaznenými osobami k 31. decembru 2019 boli nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Spoločnosti pod spoločnou kontrolou	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Brutto účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku	9	0	7 792	10 077	0	0
Brutto účtovná hodnota ostatných pohľadávok	9	0	4 536	766	0	0
Pôžičky	13	0	0	0	0	-43 798
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	15	0	-485	-3 933	0	0

Výnosy a náklady so spriaznenými osobami za rok končiaci sa 31. decembra 2019 boli nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	Materská spoločnosť	Ďalší významní akcionári	Spoločnosti pod spoločnou kontrolou	Dcérska spoločnosť	Kľúčoví členovia vedenia	Konečná materská spoločnosť
Výnosy z predaja výrobkov	17	0	51 408	117 122	0	0	0
Výnosy z poskytnutých služieb	17	0	19 429	8 409	0	0	290
Výnosy z predaja dlhodobého majetku		0	67	394	0	0	0
Nákup surovín a spotrebného materiálu	8	0	-2 263	-46 425	0	0	0
Nákup dlhodobého hmotného majetku	6	0	0	-471	0	0	0
Informačné, konzultačné a iné profesionálne služby	18	0	-58	-1 302	0	0	-2 693
Úrokové náklady	19	0	0	0	0	0	-867

Hotové výrobky sa spriazneným stranám predávajú za cenu stanovenú na úrovni nákladov zvýšených o maržu v rozpätí od 5% do 7,05% (2019: od 5% do 7,05%). Nákup materiálových zásob a dlhodobého hmotného majetku prebieha za obvyklých trhových podmienok. IT služby a služby iných centralizovaných funkcií (napríklad právne služby, služby HR, strategické nákupy či technický rozvoj) sú nakupované za cenu stanovenú na úrovni nákladov zvýšených o maržu v rozpätí od 5% do 7% (2019: od 5% do 7%).

Pohľadávky voči spriazneným osobám vznikajú najmä z dôvodu predaja a sú splatné 30 dní po dátume predaja. Pohľadávky nie sú zabezpečené ani úročené. K 31. decembru 2020 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam vo výške 17 tis. EUR (31. december 2019: žiadna). Záväzky voči spriazneným stranám vznikajú najmä z dôvodu nákupu a sú splatné 30 dní po dátume nákupu. Záväzky nie sú úročené. Spoločnosť získala úver od konečnej materskej spoločnosti, pričom ďalšie podrobnosti sú uvedené v Poznámke 13.

6 Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu zostatkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku je nasledovný:

<i>V tis. EUR</i>	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	Spolu
Stav k 31. decembru 2019						
Obstarávacia cena	2 036	44 016	97 573	1 653	7 845	153 123
Oprávky a opravné položky	0	-16 533	-57 918	-1 241	0	-75 692
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	2 036	27 483	39 655	412	7 845	77 431
Prírastky	0	2 253	296	0	8 137	105 685
Presuny	0	325	6 280	89	-6 694	0
Úbytky	0	0	-725	-42	0	-767
Odpisy	0	-2 124	-6 327	-92	0	-8 534
Zostatková hodnota k 31. decembru 2020	2 036	27 937	39 179	367	9 288	78 806
Stav k 31. decembru 2020						
Obstarávacia cena	2 036	46 594	103 424	1 700	9 288	163 041
Oprávky a opravné položky	0	-18 657	-64 245	-1 333	0	-84 235
Zostatková hodnota k 31. decembru 2020	2 036	27 937	39 179	367	9 288	78 806

<i>V tis. EUR</i>	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok a preddavky	Spolu
Stav k 1. januáru 2019						
Obstarávacia cena	2 036	37 827	88 586	1 438	6 364	136 251
Oprávky a opravné položky	0	-14 406	-50 984	-1 160	0	-66 550
Zostatková hodnota k 1. januáru 2019	2 036	23 421	37 602	278	6 364	69 701
Zmena účtovnej politiky v dôsledku prvého uplatnenia IFRS 16	0	1 688	971	0	0	2 659
Prírastky	0	4 501	2 603	215	6 970	14 289
Presuny	0	0	5 489	0	-5 489	0
Úbytky	0	0	-509	0	0	-509
Odpisy	0	-2 127	-6 501	-81	0	-8 709
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	2 036	27 483	39 655	412	7 845	77 431
Stav k 31. decembru 2019						
Obstarávacia cena	2 036	44 016	97 573	1 653	7 845	153 123
Oprávky a opravné položky	0	-16 533	-57 918	-1 241	0	-75 692
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	2 036	27 483	39 655	412	7 845	77 431

Obstarávaný dlhodobý majetok zahŕňa predovšetkým obstarávanie strojov súvisiacich s novou výrobou káblových zväzkov. Očakáva sa, že sa zaradí do konca roka 2021 do kategórie Stroje a zariadenia. V rámci tejto sumy sú zahrnuté preddavky na obstarávaný dlhodobý hmotný majetok vo výške 203 tis. EUR (31. december 2019: 743 tis. EUR).

K 31. decembru 2020 bola hodnota plne odpísaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa stále používa, vo výške 32 396 tis. EUR (31. december 2020: 32 068 tis. EUR).

K 31. decembru 2020 bola k dlhodobému hmotnému majetku vytvorená opravná položka vo výške 87 tis. EUR (31. december 2020: 0 tis. EUR). K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2020 nebolo na dlhodobý hmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou, živelnou pohromou a požiarom. Ročný limit plnenia pre všetky poistené miesta na území Slovenska je vo výške 216 309 tis. EUR (2019: 216 309 tis. EUR).

Lízingy (spoločnosť ako nájomca)

Prehľad pohybu lízingov podľa IFRS 16 zahrnutých do hodnoty dlhodobého hmotného majetku je nasledovný:

Aktíva s právom na používanie V tis. EUR	Stavby	Stroje a zariadenia	Spolu
Obstarávacia cena			
Obstarávacia cena k 1. januáru 2020	5 612	1 658	7 270
Prírastky	2 253	296	2 548
Úbytky	-335	-124	-459
Obstarávacia cena k 31. decembru 2020	7 529	1 830	9 359
Oprávky			
Oprávky k 1. januáru 2020	1 017	409	1 426
Odpisy	999	506	1 505
Úbytky	-335	-124	-459
Oprávky k 31. decembru 2020	1 681	791	2 472
Zostatková hodnota			
Zostatková hodnota k 31. decembru 2020	5 849	1 039	6 887

Aktíva s právom na používanie V tis. EUR	Stavby	Stroje a zariadenia	Spolu
Obstarávacia cena			
Obstarávacia cena k 1. januáru 2019	1 688	971	2 659
Prírastky	3 924	687	4 611
Obstarávacia cena k 31. decembru 2019	5 612	1 658	7 270
Oprávky			
Oprávky k 1. januáru 2019	-	-	-
Odpisy	-1 017	- 409	-1 426
Oprávky k 31. decembru 2019	-1 017	- 409	-1 426
Zostatková hodnota			
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	4 595	1 249	5 844

Žiadne z prenájmov, v ktorých je spoločnosť nájomcom, neobsahujú variabilné podmienky splácania lízingu, ktoré sú spojené s predajom generovaným z prenajatých budov, strojov a zariadení.

V tis. EUR	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Sumy vykázané vo výkaze komplexného výsledku		
Odpisy aktív s právom na používanie	1 505	1 426
Úrokové náklady	55	29
Náklady súvisiace s krátkodobým prenájomom	578	546
Náklady súvisiace s prenájomom aktív s nízkou hodnotou	0	0
Náklady súvisiace s variabilnými splátkami lízingu nezahrnuté do ocenenia záväzku z prenájmu	0	0
Výnosy z podnájmu práv na používanie	0	0

7 Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu zostatkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku je nasledovný:

<i>V tis. EUR</i>	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav k 31. decembru 2019			
Obstarávacia cena	3 001	45	3 046
Oprávky a opravné položky	-2 369	0	-2 369
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	632	45	677
Prírastky	0	37	37
Presuny	44	-44	0
Úbytky	-1	0	1
Odpisy	-405	0	-405
Zostatková hodnota k 31. decembru 2020	272	45	310
Stav k 31. decembru 2020			
Obstarávacia cena	3 046	38	3 084
Oprávky a opravná položka	-2 774	0	-2 774
Zostatková hodnota k 31. decembru 2020	272	38	310

<i>V tis. EUR</i>	Softvér	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
Stav k 1. januáru 2019			
Obstarávacia cena	2 822	129	2 951
Oprávky a opravné položky	-1 919	0	-1 919
Zostatková hodnota k 1. januáru 2019	903	129	1 032
Prírastky	-17	138	121
Presuny	222	-222	0
Úbytky	-26	0	-26
Odpisy	-450	0	-450
Zostatková hodnota k 31. decembru 2019	632	45	677

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 nebola k dlhodobému nehmotnému majetku vytvorená žiadna opravná položka. K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 nebolo na dlhodobý nehmotný majetok zriadené žiadne záložné právo.

8 Zásoby

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Materiál	15 422	15 416
Nedokončená výroba	5 773	5 108
Hotové výrobky	2 051	3 373
Tovar	0	0
Zásoby spolu	23 246	23 897

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 nebolo na zásoby zriadené žiadne záložné právo.

Spotrebovaný materiál, vykázaný ako náklad počas obdobia predstavujúci náklady na predaj bol vo výške 117 955 tis. EUR (2019: 114 560 tis. EUR).

K 31. decembru 2020 sú zásoby vo výške 5 559 tis. EUR oceňované v čistej realizačnej hodnote (31. december 2019: 1 373 tis. EUR). Spoločnosť vykázala opravnú položku k zásobám vo výške 6 068 tis. EUR (31. december 2019: 5 526 tis. EUR). V priebehu roka 2020 Spoločnosť vytvorila opravnú položku v sume 3 383 tis. EUR (2019: 1 876 tis. EUR) a odúčtovala už vytvorenú opravnú položku v hodnote 2 843 tis. EUR (2019: 84 tis. EUR). Zmena v opravnej položke je zahrnutá vo výkaze ziskov a strát v položke Spotreba materiálu.

9 Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Pohľadávky z obchodného styku	15 875	23 362
Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	4 075	0
Ostatné finančné pohľadávky	2 335	1 407
Finančné aktíva spolu v rámci pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok	22 285	24 769
Ostatné pohľadávky	63	80
Preddavky	188	200
Opravné položky	-17	0
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky spolu	22 519	25 049

Spoločnosť nemá významné pohľadávky z obchodného styku denominované v cudzej mene. Opravná položka k pohľadávkam voči tretím stranám ako aj v rámci skupiny je nevýznamná.

Účtovná hodnota finančných aktív k 31. decembru 2020 a k 31. decembru 2019 je nasledovná:

<i>V tis. EUR</i>	Účtovná Hodnota k 31.12.2020	Účtovná Hodnota k 31.12.2019
<i>Pohl'adávky z obchodného styku</i>		
V lehote splatnosti	14 409	21 319
Po lehote splatnosti		
do 30 dní	353	-140
31 až 90 dní	567	767
91 až 180 dní	40	583
181 až 360 dní	338	570
nad 360 dní	168	263
Pohl'adávky z obchodného styku spolu (hrubá účtovná hodnota)	15 875	23 362
Opravné položky	-17	0
Pohl'adávky z obchodného styku spolu (čistá účtovná hodnota)	15 858	23 362
<i>Ostatné pohl'adávky</i>		
V lehote splatnosti	2 335	1 407
Ostatné pohl'adávky spolu (hrubá účtovná hodnota)	2 335	1 407
Opravná položka	0	0
Ostatné pohl'adávky spolu (čistá účtovná hodnota)	2 335	1 407

Skupina si ponecháva vlastnícke právo k predaným zásobám až do úhrady pohľadávky vyplývajúcej z predaja. Pohľadávky zabezpečené zásobami alebo iným majetkom sú nasledovné :

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020		31. decembra 2019	
	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné finančné pohľadávky	Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné finančné pohľadávky
Pohľadávky zabezpečené:				
- zásobami	15 858	0	23 362	0
Zabezpečené pohľadávky spolu	15 858	0	23 362	0

Pohľadávky sú plne kryté hodnotou predaných zásob.

10 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Pokladničná hotovosť	56	102
Bankové účty splatné na požiadanie	2 133	-17
Peniaze a peňažné ekvivalenty spolu	2 189	85

Spoločnosť nemá významné zostatky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov. Spoločnosť má v konečnej materskej spoločnosti otvorené „intercompany účty“ a všetky peňažné prostriedky sú na dennej báze prevádzané na tieto „intercompany účty“.

11 Dlhodobý majetok držaný na predaj (alebo skupiny na vyradenie)

Spoločnosť neeviduje dlhodobý majetok držaný na predaj.

12 Základné imanie a ostatné fondy

Nominálna výška základného imania Spoločnosti je vo výške 9 904 tis. EUR a je plne splatená vo všetkých obdobiach prezentovaných v tejto účtovnej závierke

Počas rokov 2019 a 2020 neboli deklarované ani vyplatené žiadne dividendy. O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1.1.2020 do 31.12.2020 rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je prevod zisku za rok 2020 na nerozdelený zisk minulých rokov.

Spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond v súlade s Obchodným zákonníkom a vykázala ho v položke Ostatné fondy. Zákonný rezervný fond nie je k dispozícii na rozdelenie akcionárom.

13 Úročené úvery a pôžičky

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Pôžička od konečnej materskej spoločnosti	291	43 798
Pôžička od externých bánk	40 948	0
Súčasná hodnota záväzkov z lízingu vyplývajúcich z implementácie IFRS 16	7 011	5 897
Úročené úvery a pôžičky spolu	48 250	49 695

Spoločnosť má v konečnej materskej spoločnosti otvorených niekoľko „intercompany účtov“. Všetky peňažné prostriedky sú denne prevádzané na tieto účty. Spoločnosť nemá právo odložiť platbu o viac ako 12 mesiacov, a preto sú pôžičky klasifikované ako krátkodobé. Konečná materská spoločnosť môže požiadať o splatenie úveru s výpovednou lehotou 3 mesiace.

Úvery od externých bánk sú dlhodobé s dohodnutou splatnosťou v decembri 2022.

Úroková sadzba sa mesačne prepočítava podľa aktuálne platnej referenčnej sadzby a stanovenej marže. Pôžičky sú oceňované v AC. Pôžičky Spoločnosti sú denominované v rôznych menách. Prehľad o referenčnej sadzbe, marži a zostatku každej pôžičky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>V tis. EUR</i>	Referenčná sadzba	Marža	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Pôžičky denominované v:				
Euro	3M EURIBOR	1,00%	196	19 551
Euro		2,70%	0	24 000
Euro		0,48-0,76%	7 011	5 897
Čínsky jüan	3M CNY	1,75%	29	120
Americký dolár	3M USD LIBOR	1,00%	65	99
Česká koruna	3M CZK PRIBOR	1,50%	1	28
Úvery denominované v:				
Euro		3%	40 948	0
Úročené úvery a pôžičky spolu			48 250	49 695

Citlivosť pôžičiek Spoločnosti na zmeny úrokových sadzieb a zmluvne dohodnuté dátumy prepočtu úrokovej sadzby na konci vykazovaného obdobia sú uvedené v poznámke 22.

Spoločnosť neuplatňuje zabezpečovacie účtovníctvo a nezadefinovala žiadne zabezpečenie týkajúce sa záväzkov v cudzej mene alebo úrokových rizík. Reálna hodnota pôžičiek sa rovná ich účtovnej hodnote keďže dopad diskontovania je nevýznamný. Všetky zmeny v pôžičkách Spoločnosti predstavujú peňažné toky z finančných činností.

Súčasná hodnota záväzkov z lízingu vyplývajúcich z implementácie IFRS 16

V tis. EUR	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Dlhodobé	5 492	4 417
Krátkodobé	1 519	1 480
Záväzky z lízingu spolu	7 011	5 897

Odsúhlasenie záväzkov z finančnej činnosti

Nasledujúca tabuľka uvádza zmeny v záväzkoch z finančnej činnosti rozdelené na peňažné a nepeňažné. Záväzky z finančnej činnosti sú tie, pre ktoré boli peňažné toky alebo budú peňažné toky v budúcnosti klasifikované vo výkaze peňažných tokov Spoločnosti ako peňažné toky z finančnej činnosti.

	1. január 2020	Nové lízingy	Peňažný tok vo výkaze peňažných tokov	31. december 2020
Pôžičky od materskej spoločnosti	43 798	0	-43 507	291
Záväzky z lízingu	5 897	2 548	-1 434	7 011
Úvery od bánk	0	0	40 948	40 948
Celkom	49 695	2 548	-3 993	48 250

	1. január 2019	Uplatnenie IFRS 16	Nové líziny	Peňažný tok vo výkaze peňažných tokov	31. december 2019
Pôžičky od materskej spoločnosti	48 353	0	0	-4 555	43 798
Záväzky z lízingu	0	2 659	4 615	-1 377	5 897
Celkom	48 353	2 659	4 615	-5 932	49 695

14 Rezervy

Pohyby rezerv sú nasledovné:

<i>v tis. EUR</i>	Odchodné
Stav k 1. januáru 2019	308
Prírastky účtované do výsledku hospodárenia	21
Použitie rezerv	0
Stav k 31. decembru 2019	329
Prírastky účtované do výsledku hospodárenia	83
Rozpustenie rezerv	0
Použitie rezerv	0
Stav k 31. decembru 2020	412

Odchodné. Rezerva na odchodné je vytvorená v súvislosti so zákonnou povinnosťou Spoločnosti vyplatiť odchodné svojim zamestnancom pri odchode do dôchodku. Očakáva sa, že zostatok k 31. decembru 2020 bude využitý v nasledujúcich rokoch a ako taký bol klasifikovaný ako dlhodobý.

Podľa programu dlhodobých zamestnaneckých požitkov majú zamestnanci nárok okrem jednorazového príspevku pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku aj na odmenu pri životnom jubileu. K 31. decembru 2020 sa tento program vzťahoval na 2 259 zamestnancov spoločnosti. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

	31. december 2020	31. december 2019
Súčasná hodnota odmien pri odchode do dôchodku	403	322
Súčasná hodnota odmien pri príležitosti životných jubileí	9	7
Celkom	412	329

Kľúčové poistno-matematické predpoklady:

K 31. decembru 2020

Reálna budúca miera nárastu miezd, p. a.	4,00 %
Fluktuácia zamestnancov, p. a.	0,65 % - 30,00 %, podľa veku a počtu odpracovaných rokov
Vek odchodu do dôchodku	64 rokov a menej, podľa platnej legislatívy

Spoločnosť vo výpočte rezervy na zamestnanecké požitky použila aktuálnu priemernú úrokovú mieru NBS poskytnutú nefinančným subjektom v rámci eurozóny.

15 Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>V tis. EUR</i>	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Závazky z obchodného styku	13 274	15 422
Časovo rozlíšené výdavky a ostatné záväzky	2 516	1 354
Finančné záväzky spolu v rámci záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov	15 790	16 776
Časovo rozlíšené výdavky na zamestnanecké požitky	6 424	5 490
Ostatné záväzky	0	-1
Závazky z ostatných daní a poplatkov	1 116	2 359
Ostatné záväzky spolu	7 540	7 848
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	23 330	24 624

Členenie záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov:

	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Závazky do lehoty splatnosti	21 249	20 184
Závazky po lehote splatnosti	2 081	4 440
Celkom	23 330	24 624

16 Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke.

<i>v tis. EUR</i>	Sociálny fond
Stav k 1. januáru 2019	81
Tvorba sociálneho fondu	310
Čerpanie sociálneho fondu	-286
Stav k 31. decembru 2019	105
Tvorba sociálneho fondu	250
Čerpanie sociálneho fondu	-251
Stav k 31. decembru 2020	104

17 Analýza výnosov podľa kategórií

Rozdelenie výnosov zo zmlúv so zákazníkmi

Hlavné činnosti, z ktorých spoločnosť generuje výnosy zo zmlúv so zákazníkmi sú nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	2020	2019
Výnosy z predaja výrobkov	161 893	158 951
Výnosy z poskytnutých služieb	19 885	25 253
Výnosy spolu	181 778	184 204

Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi podľa skupín podobných produktov alebo služieb sú nasledovné:

<i>V tis. EUR</i>	2020	2019
Výnosy z predaja káblov a káblových zväzkov	161 893	158 303
Výnosy z predaja tovaru	0	648
Služby kompetenčných centier	14 990	19 594
Ostatné služby	4 895	5 659
Výnosy spolu	181 778	184 204

Výnosy zo zmlúv so zákazníkmi, okrem výnosov zo služieb poskytovaných kompetenčnými centrami, sú splnené v určitom momente.

Spoločnosť dosahuje výnosy z predaja tovarov a poskytovania služieb v nasledujúcich geografických oblastiach:

<i>V tis. EUR</i>	2020	2019
Slovensko	20	0
Nemecko	168 386	171 737
Ostatné štáty EÚ	6 450	6 299
Mimo EÚ	6 922	6 168
Výnosy spolu	181 778	184 204

Spoločnosť využíva praktickú výnimku a nezverejňuje informácie o protihodnote nesplnených príslubov plnenia, keďže sú súčasťou zmlúv s očakávanou dobou trvania do jedného roka.

18 Ostatné výnosy a náklady

Ostatné náklady zahŕňajú:

V tis. EUR	Poznámka	2020	2019
Náklady voči audítorovi:		-74	-78
<i>Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky</i>		-74	-78
<i>Súvisiace auditorské služby</i>		0	0
<i>Daňové poradenstvo</i>		0	0
Informačné, konzultačné a iné profesionálne služby		-1 360	-1 381
Personálny lízing		-3 932	-2 529
Operatívny lízing dlhodobého hmotného majetku	7	- 578	-571
Prepravné náklady		-217	-457
Cestovné náklady		-705	-1 427
Výrobnotechnologické služby		-167	-314
Náklady na opravy a údržbu		-458	-537
Subdodávateľia		-302	-147
Upratovacie a strážne služby		-603	-546
Náklady na telekomunikačné služby		-170	-177
Ostatné dane a poplatky		-252	-210
Poistenie		-157	-157
Náklady na reprezentáciu		-32	-105
Ostatné		- 4 003	-3 250
Služby spolu		-13 010	-11 886

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2020 bol 2 259, z toho 37 v riadiacej pozícii. V Nákladoch na Zamestnanecké požitky vo výške 46 569 tis. EUR sú zahrnuté príspevky do štátnych a súkromných fondov dôchodkového pripoistenia a príspevky na sociálne zabezpečenie vo výške 11 836 tis. EUR. Náklady na zamestnanecké požitky pre zamestnancov pracujúcich v kompetenčných centrách, ktoré poskytujú služby pre ostatné spoločnosti Skupiny Leoni, predstavovali sumu 4 003 tis. EUR.

Priemerný počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 2 343, z toho 39 v riadiacej pozícii. V Nákladoch na Zamestnanecké požitky vo výške 47 118 tis. EUR sú zahrnuté príspevky do štátnych a súkromných fondov dôchodkového pripoistenia a príspevky na sociálne zabezpečenie vo výške 11 905 tis. EUR. Náklady na zamestnanecké požitky pre zamestnancov pracujúcich v kompetenčných centrách, ktoré poskytujú služby pre ostatné spoločnosti Skupiny Leoni, predstavovali sumu 9 961 tis. EUR.

Ostatné výnosy zahŕňajú:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	2020	2019
Výnosy z predaja šrotu		1 498	1 976
Výnosy z poskytovania opravárenských služieb		1 388	1 238
Výnosy z prenájmu		349	400
Výnosy z poskytovania dopravných služieb		73	87
Výnosy zo štátnej pomoci pri pandémie COVID 19		3 682	0
Ostatné		1 754	550
Ostatné výnosy spolu		8 744	4 251

Ostatné čisté zisky / (straty) zahŕňajú:

<i>V tis. EUR</i>	Poznámka	2020	2019
Zisky znížené o straty z predaja materiálu		98	129
Zisky znížené o straty z predaja pohľadávok		-20	0
Zisky znížené o straty z predaja dlhodobého hmotného majetku		-201	14
Ostatné čisté zisky / (straty) spolu		-123	143

19 Finančné náklady

<i>V tis. EUR</i>	2020	2019
Úrokové náklady	1 136	896
Ostatné	97	60
Finančné náklady vykázané vo výsledku hospodárenia spolu	1 233	956

20 Dane z príjmov

a) Zložky nákladov na daň z príjmov

Daň z príjmov vykázaná vo výkaze ziskov a strát zahŕňa:

V tis. EUR	2020	2019
Splatná daň	-602	-887
Odložená daň	-353	-256
Náklad na daň z príjmov za rok	-955	-1 143

b) Odsúhlasenie medzi nákladom na daň z príjmov a hospodárskym výsledkom vynásobeným príslušnou sadzbou dane

Sadzba dane z príjmu platná pre Spoločnosť v roku 2020 je 21% (2019: 21%), efektívna sadzba dane z príjmu je 27% (2019: 25%). Odsúhlasenie medzi očakávaným a skutočne vypočítaným nákladom na daň z príjmov je uvedené nižšie:

V tis. EUR	2020	2019
Zisk pred zdanením	-3 493	-4 548
Teoretická daň z príjmov pri sadzbe dane vo výške 21%:	734	955
Pripočítateľné a odpočítateľné položky:		
- výnosy, ktoré sú oslobodené od dane a ostatné položky znižujúce daňový základ	0	0
- nedaňové náklady a ostatné položky zvyšujúce daňový základ	221	188
Daň z príjmov za rok	955	1 143

c) Odložené dane analyzované podľa typu dočasného rozdielu

Rozdiely medzi IFRS a slovenskými daňovými predpismi vedú k dočasným rozdielom medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich daňovou základňou. Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa kompenzujú, pretože sa vyrovnávajú voči jednému daňovému úradu. Daňový efekt pohybov týchto dočasných rozdielov za rok končiaci sa 31. decembra 2020 je uvedený v tabuľke nižšie:

LEONI Slovakia, spol. s r. o.
Poznámky k účtovnej závierke za rok končiaci sa 31. decembra 2020

<i>V tis. EUR</i>	1. januára 2020	Účtované do výsledku hospodárenia	Účtované priamo do ostatného komplexného výsledku	Účtované priamo do vlastného imania	31. decembra 2020
Daňový efekt odpočítateľných / (zdaniteľných) dočasných rozdielov					
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	-4 493	-605	0	0	-5 098
Opravná položka k zásobám	1 160	113	0	0	1 273
Rezervy a časové rozlíšenie súvisiace so zamestnaneckými požitkami	249	141	0	0	390
Ostatné	59	-4	0	0	55
Odložený daňový záväzok	-3 024	-355	0	0	-3 379
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 469	250	0	0	1 719
Vykázaný odložený daňový záväzok	-4 493	-605	0	0	-5 098
Odložený daňový záväzok	-3 024	-355	0	0	-3 379

Daňový efekt pohybov dočasných rozdielov za rok končiaci sa 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľke nižšie:

<i>V tis. EUR</i>	1. januára 2019	Účtované do výsledku hospodárenia	Účtované priamo do ostatného komplexného výsledku	Účtované priamo do vlastného imania	31. decembra 2019
Daňový vplyv odpočítateľných / (zdaniteľných) dočasných rozdielov					
Rozdiel medzi daňovou a účtovnou hodnotou dlhodobého majetku	-3 829	-664	0	0	-4 493
Opravná položka k zásobám	769	391	0	0	1 160
Rezervy a časové rozlíšenie súvisiace so zamestnaneckými požitkami	225	24	0	0	249
Ostatné	66	-7	0	0	59
Odložený daňový záväzok	-2 768	-256	0	0	-3 024
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	1 061	408	0	0	1 469
Vykázaný odložený daňový záväzok	-3 829	-664	0	0	-4 493
Odložený daňový záväzok	-2 768	-256	0	0	-3 024

21 Podmienené záväzky

Súdne spory. Príležitostne pri bežnej činnosti môžu byť voči Spoločnosti vznesená právne nároky. Na základe vlastných odhadov ako i odhadov Skupiny Leoni je vedenie toho názoru, že nad rámec rezerv, ktoré boli prezentované v tejto účtovnej závierke, nevzniknú Spoločnosti žiadne významné straty.

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

Záväzky z operatívneho lízingu. Budúce minimálne lízingové splátky v rámci nevypovedateľného operatívneho lízingu s nízkou hodnotou, keď je Spoločnosť nájomcom, sú nasledovné:

V tis. EUR	31. decembra 2020	31. decembra 2019
Do 1 roka	28	93
Od 1 do 5 rokov	82	114
Viac ako 5 rokov	0	0
Záväzky z operatívneho lízingu spolu	110	207

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 Spoločnosť nemá žiadne nevypovedateľné operatívne podnájmy. Poznámka 18 uvádza bližšie informácie o lízingových nákladoch zaúčtovaných do hospodárskeho výsledku.

22 Riadenie finančných rizík

Spoločnosť riadi riziká v oblasti finančných rizík, operačných rizík a právnych rizík. Finančné riziko zahŕňa tržové riziko (vrátane kurzového rizika, úrokového rizika a iných cenových rizík), úverové riziko a riziko likvidity. Primárnou funkciou riadenia finančného rizika je stanoviť rizikové limity a zabezpečiť, aby akékoľvek vystavenie sa riziku zostalo v rámci týchto limitov. Prevádzkové a právne funkcie riadenia rizík sú určené na zabezpečenie riadneho fungovania vnútorných politík a postupov s cieľom minimalizovať prevádzkové a právne riziká.

Úverové riziko. Spoločnosť je vystavená úverovému riziku, ktorým je riziko, že jedna strana spôsobí finančnú stratu druhej strane tým, že nesplní svoj finančný záväzok. Vystavenie sa úverovému riziku vzniká v dôsledku bežných prevádzkových činností Spoločnosti a iných transakcií so zmluvnými stranami, ktoré vedú k vzniku finančných aktív. Maximálne vystavenie sa Spoločnosti voči úverovému riziku je limitované účtovnou hodnotou finančných aktív vo výkaze o finančnej situácii.

Riadenie úverového rizika. Úverové riziko predstavuje najväčšie riziko podnikania Spoločnosti; preto manažment starostlivo riadi svoje vystavenie sa úverovému riziku, predovšetkým z pohľadávok tretích strán. Riadenie úverového rizika sa vykonáva na úrovni Skupiny Leoni. Spoločnosť predáva väčšinou v rámci Skupiny Leoni, viac informácií je v poznámke 5. Spoločnosť nemá významné opravné položky k pohľadávkam, pozri poznámku 9.

Obmedzenia. Skupina Leoni riadi úverové riziko tým, že stanovuje rizikové limity vo vzťahu k jednému dlžníkovi alebo skupine dlžníkov a ku geografickým a priemyselným segmentom. Úverové limity podľa produktov a odvetví priemyslu sú pravidelne schvaľované vedením. Tieto riziká sa pravidelne monitorujú a podliehajú ročnému alebo častejšiemu prehodnoteniu.

Trhové riziko. Spoločnosť sa vystavuje rôznym trhovým rizikám. Trhové riziká môžu vzniknúť z otvorených pozícií v cudzej mene, úrokových sadzbách či majetkových nástrojoch. Všetky tieto otvorené pozície sú vystavené všeobecným aj špecifickým pohybom na trhu. Menové riziká či riziká v oblasti majetkových nástrojov nie sú pre Spoločnosť významné.

Úrokové riziko. Spoločnosť je vystavená výkyvom trhových úrokových sadzieb, ktoré môžu mať vplyv na jej finančnú situáciu a peňažné toky. Úrokové marže sa môžu v dôsledku týchto zmien zvýšiť, alebo v prípade neočakávaných zmien znížiť alebo vytvoriť straty. Úrokové riziko je riadené na úrovni Skupiny Leoni. Spoločnosť je vystavená riziku zmeny úrokovej sadzby z úverov poskytnutých konečnou materskou spoločnosťou, keďže sa jedná o úvery s variabilnou úrokovou sadzbou. Úrok sa stanovuje ako referenčná sadzba plus marža a mesačne sa upravuje, viac informácií je uvedených v poznámke 13.

Nasledujúca tabuľka sumarizuje vystavenie sa Spoločnosti úrokovému riziku. V tabuľke sa uvádzajú súhrnné hodnoty finančných aktív a záväzkov Spoločnosti v účtovných hodnotách, ktoré sú rozčlenené podľa skoršieho zo zmluvnej úpravy úrokovej sadzby alebo dátumu splatnosti:

<i>V tis. EUR</i>	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 6 mesiacov	Od 6 do 12 mesiacov	Viac ako 1 rok	Spolu
31. decembra 2020					
Finančné aktíva spolu	21 042	1 243	0	0	22 285
Finančné záväzky spolu	-13 142	-710	-852	-49 336	-64 040
Čistý rozdiel citlivosti úrokovej sadzby k 31. decembru 2020	7 900	533	-852	-49 336	-41 755
31. decembra 2019					
Finančné aktíva spolu	24 108	661	0	0	24 769
Finančné záväzky spolu	-12 317	-24 997	-740	-28 417	-66 471
Čistý rozdiel citlivosti úrokovej sadzby k 31. decembru 2019	11 791	-24 336	-740	-28 417	-41 702

Riziko likvidity. Riziko likvidity predstavuje riziko, že účtovná jednotka bude mať problémy s plnením si svojich finančných záväzkov. Spoločnosť previedla riadenie rizika likvidity na Skupinu Leoni, pretože jej hotovostné a bankové zostatky sa denne posielajú na „intercompany účty“. Ak Spoločnosť potrebuje väčšiu likviditu, môže využiť svoj stanovený úverový limit.

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené záväzky podľa ich zostávajúcej zmluvnej splatnosti. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky. Tieto nediskontované peňažné toky sa líšia od sumy uvedenej vo výkaze o finančnej situácii, kde sú tieto finančné záväzky prezentované v diskontovanej hodnote.

Ak nie je stanovená splatná čiastka, zverejnená suma sa určuje na základe podmienok existujúcich ku koncu vykazovaného obdobia. Platby v cudzej mene sú prepočítané spotovým výmenným kurzom na konci vykazovaného obdobia.

Analýza splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2020 je nasledovná:

<i>V tis. EUR</i>	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky						
Úročené úvery a pôžičky (poznámka 13)	-291	0	0	-40 948	0	-41 239
Závazky z lízingov (poznámka 13)	-142	-284	-1 093	-3 564	-1 928	-7 011
Závazky z obchodného styku (poznámka 15)	-10 193	-3 081	0	0	0	-13 274
Ostatné finančné záväzky (poznámka 15)	-2 516	0	0	0	0	-2 516
Celkové budúce platby vrátane budúcich platieb istiny a úrokov	-13 142	-3 365	-1 093	-44 512	-1 928	-64 040

Analýza splatnosti finančných záväzkov k 31. decembru 2019 je nasledovná:

<i>V tis. EUR</i>	Na požiadanie a do 1 mesiaca	Od 1 do 3 mesiacov	Od 3 do 12 mesiacov	Od 1 do 5 rokov	Viac ako 5 rokov	Spolu
Závazky						
Úročené úvery a pôžičky (poznámka 13)	0	0	-19 921	-24 000	0	-43 798
Závazky z lízingov (poznámka 13)	-123	-247	-987	-4 417	0	-5 897
Závazky z obchodného styku (poznámka 15)	-11 843	-3 579	0	0	0	-15 422
Ostatné finančné záväzky (poznámka 15)	-1 354	0	0	0	0	-1 354
Celkové budúce platby vrátane budúcich platieb istiny a úrokov	-13 321	-3 825	-20 908	-28 417	0	-66 471

23 Riadenie kapitálu

Cieľom Spoločnosti pri riadení kapitálu je zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať v nepretržitej činnosti, s cieľom zabezpečiť požadovanú návratnosť pre akcionárov a poskytovať výhody pre ostatné zainteresované strany ako i zachovať optimálnu kapitálovú štruktúru zameranú na znižovanie nákladov na kapitál. Na udržanie alebo zmenu kapitálovej štruktúry môže Spoločnosť upraviť výšku dividend vyplatených akcionárom, vrátiť kapitál akcionárom, zvýšiť základné imanie alebo predať aktíva za účelom zníženie dlhu. Hodnota kapitálu, ktorú Spoločnosť spravovala k 31. decembru 2020, bola 52 024 tis. EUR (31. december 2019: 49 361 tis. EUR). Kapitál spoločnosti predstavuje vlastné imanie Spoločnosti - základné imanie, nerozdelený zisk a zákonné a iné fondy. Kapitál je monitorovaný a riadený Skupinou Leoni.

24 Zverejňovanie reálnej hodnoty

Zverejňovanie reálnej hodnoty sa analyzuje podľa úrovne v hierarchii reálnej hodnoty nasledovne: i) prvú úroveň predstavujú trhové (neupravené) hodnoty, kótované na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo záväzky; ii) druhú úroveň predstavujú ocenenia založené na oceňovacích modeloch, pre ktoré sú dostupné všetky významné vstupy pre dané aktívum alebo záväzok buď priamo (teda ich ceny) alebo nepriamo (teda vypočítané z ich cien) a iii) tretiu úroveň predstavujú ocenenia založené na oceňovacích modeloch, ktoré nečerpajú vstupné údaje z pozorovateľných trhových údajoch (teda nepozorovateľných vstupov). Manažment Spoločnosti uplatňuje pri kategorizácii finančných nástrojov do jednotlivých úrovní úsudok. V prípade, že stanovenie reálnej hodnoty používa oceňovacie vstupy, ktoré si vyžadujú významné úpravy, ide o stanovenie reálnej hodnoty tretej úrovne. Významnosť oceňovacieho vstupu sa posudzuje vo vzťahu k stanovovaniu reálnej hodnoty v celom rozsahu.

a) Opakované merania reálnej hodnoty

Opakované merania reálnej hodnoty sú tie, ktoré účtovné štandardy vyžadujú alebo povoľujú na konci každého vykazovaného obdobia vo výkaze o finančnej situácii. Spoločnosť nemá žiadne finančné nástroje s opakovanými meraniami reálnej hodnoty.

b) Jednorazové merania reálnej hodnoty

Spoločnosť oceňuje svoj dlhodobý majetok držaný na predaj v reálnej hodnote zníženej o náklady na vyradenie. Takto stanovená reálna hodnota patrí do úrovne 2 v hierarchii reálnych hodnôt.

c) Aktíva a pasíva, ktoré nie sú oceňované reálnou hodnotou, ale pre ktoré sa reálna hodnota zverejňuje

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené reálne hodnoty a hierarchia reálnych hodnôt ako i účtovná hodnota aktív a pasív, ktoré nie sú ocenené reálnou hodnotou:

V tis. EUR	31. decembra 2020				31. decembra 2019			
	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Účtovná hodnota	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Reálna hodnota - úroveň	Účtovná hodnota
	1	2	3		1	2	3	
AKTÍVA								
Ostatné finančné aktíva								
v								
amortizovanej hodnote								
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	2 189	0	2 189	0	85	0	85
- Pohľadávky z obchodného styku	0	15 858	0	15 858	0	23 362	0	23 362
- Ostatné pohľadávky	0	2 335	0	2 335	0	1 407	0	1 407
- Poskytnuté pôžičky spriazneným osobám	0	4 075	0	4 075	0	0	0	0
Nefinančné aktíva								
- Dlhodobý majetok držaný na predaj	0	0	0	0	0	0	0	0
Aktíva spolu	0	24 457	0	24 457	0	24 854	0	24 854

	31. decembra 2020				31. decembra 2019			
V tis. EUR	Reálna hodnota - úroveň 1	Reálna hodnota - úroveň 2	Reálna hodnota - úroveň 3	Účtovná hodnota	Reálna hodnota - úroveň 1	Reálna hodnota - úroveň 2	Reálna hodnota - úroveň 3	Účtovná hodnota
PASÍVA								
Pôžičky								
- Úver od konečnej materskej spoločnosti	0	-291	0	-291	0	-43 798	0	-43 798
- Súčasná hodnota záväzkov z lízingu vyplývajúcich z implementácie IFRS 16	0	-7 011	0	-7 011	0	-5 897	0	-5 897
-Úvery od externých bánk	0	-40 948	0	-40 948	0	0	0	0
Ostatné finančné záväzky								
- Záväzky z obchodného styku	0	-13 274	0	-13 274	0	-15 422	0	-15 422
- Ostatné časovo rozlíšené výdavky	0	-2 516	0	-2 516	0	-1 354	0	-1 354
Pasíva spolu	0	-64 040	0	-64 040	0	-66 471	0	-66 471

Reálne hodnoty v úrovni 2 boli odhadnuté pomocou metódy oceňovania diskontovaných peňažných tokov. Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok a ostatných finančných záväzkov k 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 je približne rovná ich účtovnej hodnote. Dlhodobý majetok držaný na predaj sa oceňuje reálnou hodnotou, viac informácií je uvedených v poznámke 11. Úver od konečnej materskej spoločnosti je splatný 3 mesiace po uplynutí výpovednej lehoty a predstavuje finančný nástroj s pohyblivou úrokovou sadzbou, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Bolo odhadnuté, že jeho reálna hodnota sa rovná jeho účtovnej hodnote.

25 Finančné nástroje podľa kategórie oceňovania

Na účely oceňovania IFRS 9 „Finančné nástroje“ sa finančné aktíva klasifikujú do nasledovných kategórií: a) finančné aktíva oceňované v FVTPL; b) dlhové nástroje oceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia („FVOCI“), c) majetkové nástroje oceňované v FVOCI a d) finančné aktíva oceňované v AC.

K 31. decembru 2020 a 31. decembru 2019 boli všetky finančné aktíva a finančné záväzky Spoločnosti oceňované v AC.

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

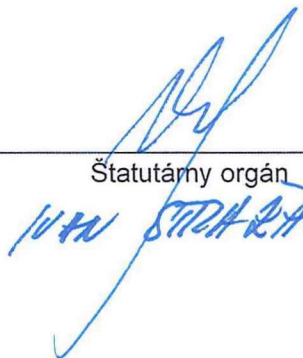
V období od 1.1.2020 do 31.12.2020 Spoločnosť nevyplatila odmeny štatutárnym orgánom za ich činnosť pre Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia (2019: 0 EUR).

Členom štatutárnych orgánov a iných orgánov Spoločnosti neboli poskytnuté žiadne pôžičky, ani preddavky, záruky ani iné zabezpečenia.

27 Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Od 31. decembra 2020 až do dátumu vydania tejto účtovnej závierky neboli zistené žiadne udalosti, ktoré by vyžadovali úpravu alebo zverejnenie.

Táto účtovná závierka bola podpísaná a schválená na vydanie dňa 14. apríla 2021.



Štatutárny orgán

104N STOKRAT



Štatutárny orgán

ROBERT MANDINEC