



Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Výročná správa za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021



Obsah

1. Úvodné slovo k Výročnej správe za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021
2. Charakteristika spoločnosti
3. Štruktúra spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti k 31. decembru 2021
4. Činnosť spoločnosti za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021
5. Zamestnanci a vzdelávanie zamestnancov za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021
6. Veda a výskum
7. Správa o stave majetku a záväzkov a finančná analýza účtovnej závierky
8. Významné udalosti po 31. decembri 2021
9. Návrh na rozdelenie zisku za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021
10. Riziká a neistoty
11. Vplyv činnosti spoločnosti na životné prostredie
12. Perspektívy
13. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 a správa nezávislého audítora



1. Úvodné slovo k Výročnej správe za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021

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

V období od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 spoločnosť spoľahlivo a v zodpovedajúcej kvalite plní požiadavky obchodných partnerov, partnerov zo sesterských organizácií koncernu FAURECIA, predovšetkým v Nemecku, Francúzsku, Českej republike, Poľsku, Veľkej Británii, taktiež na Slovensku a všetky záväzky vyplývajúce z uzatvorených zmlúv.

Účtovná závierka k 31. decembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 Zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Ako porovnateľné údaje sa vykazujú hodnoty vykázané v účtovnej závierke spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. k 31. decembru 2020.

Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2021 je zostavená podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou. Spoločnosť za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 dosiahla hospodársky výsledok – 5 378 tis. EUR.

2. Charakteristika spoločnosti

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

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

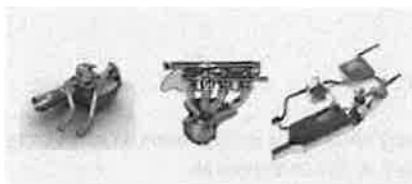
Spoločnosť patrí medzi vedúcich dodávateľov automobilových komponentov v troch kľúčových obchodných oblastiach :



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



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



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





Odštepnými závodmi spoločnosti sú:

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

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

Predmet činnosti jednotlivých odštepných závodov:

V odštepnom závode Lozorno sa vyrábajú sedačky pre automobily Volkswagen Up a do offroadu Audi Q7. V júli 2017 sa začala výroba Porsche Cayenne, v novembri výroba VW Touareg. Spoločnosť spustila v roku 2018 výrobu pre projekt Audi Q8 a VW Touareg, v roku 2019 spustila projekt Porsche Cayenne Coupé. V 2020 začal odštepný závod produkciu pre nový projekt T6 Capri pre zákazníka Volkswagen Nemecko. Hlavným odberateľom závodu je VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a.s.. Spoločnosť plánuje v roku 2022 naďalej stabilizovať rozbehnuté projekty pričom sa plánuje sústrediť na dosiahnutie očakávanej efektivity a výnosnosti vyššie spomenutých projektov. Spoločnosť sa zároveň v roku 2022 začne pripravovať na nábeh nového projektu Beta+ so začiatkom výroby v Septembri 2023.

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

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

Odštepný závod Interior Systems Hlohovec pokračuje vo výrobe na projektoch, ktoré začali v minulých rokoch, teda vo výrobe palubných dosiek a dverových obkladov pre modelový rad Porsche Cayenne pre zákazníka SAS, New Small Family pre zákazníka Volkswagen Slovakia, a.s., modelový rad P2 pre Peugeot 208, modelový rad X540/X590 pre zákazníka Magna Steyr Graz a vo výrobe ďalších dielov pre BMW i3. Koncom roku 2020 navyše spustila nový projekt L462 pre Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.. V decembri 2021 pribudol projekt Tesla, dodávaný do sesterskej spoločnosti Faurecia Gorzow v Poľsku. Odštepný závod plánuje v roku 2022 pracovať na rozbehu nového projektu Porsche Cayenne PA s predpokladaným začiatkom produkcie v Októbri 2022. Hlavným cieľom na rok 2022 je výrazná reštrukturalizácia a transformácia závodu za účelom zvýšenia ziskovosti a konkurencieschopnosti pri akvizícii nových projektov.

Odštepný závod Seating Trnava začal v roku 2019 s dodávkou novej produkcie v rámci projektu P21. Dodávky pre uvedený projekt realizoval aj v roku 2021.

Odštepný závod Leather Košice vyrába a predáva súčiastky a príslušenstvo motorových vozidiel, a to predovšetkým prístrojové dosky a dverové panely čalúnené v koži. Závod dodáva svoje výrobky ostatným spoločnostiam v rámci skupiny Faurecia (ako sú napríklad Faurecia Böblingen a Faurecia Hlohovec), ktoré sú ďalej spracované a dodávané výrobcom automobilov Daimler, Porsche a Audi. V septembri 2020 bola v závode spustená sériová výroba nového modelu Mercedes S class, ktorá pokračovala aj v roku 2021.



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

3. Štruktúra spoločníkov a štatutárny orgán spoločnosti k 31. decembru 2021

Štruktúra spoločníkov:

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

Štatutárny orgán spoločnosti:

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

Prokúra:

Prokuristami spoločnosti sú Juraj Kollárik (od 14. apríla 2016), Daniel Marek Placek (od 14. apríla 2016), Malgorzata Luczak (od 14. novembra 2016), Ing. Jaroslav Kouril (od 3. decembra 2018), Ľubomír Lengyel (od 3. decembra 2018), Boris Rudzan (od 17. septembra 2021), Zuzana Chase (od 29. júla 2021), Guillaume Clavel (od 10. júna 2020),

4. Činnosť spoločnosti v roku 2021

Nosným predmetom činnosti spoločnosti je výroba a predaj súčiastok a príslušenstva motorových vozidiel a ich motorov. Celkové tržby za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 sú 875 754 tis. EUR, pričom celkové tržby za rovnaké obdobie v roku 2020 boli vo výške 834 663 tis. EUR. Spoločnosť je držiteľom všetkých potrebných povolení pre realizáciu predmetu podnikania.

5. Zamestnanci a vzdelávanie zamestnancov v roku 2021

Spoločnosť Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. zamestnáva 2 481 zamestnancov k 31. decembru 2021, z toho 231 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 2 711 zamestnancov, z toho 249 vedúcich zamestnancov). Priemerný prepočítaný počet zamestnancov v roku 2021 je 2 465, v roku 2020 to bolo 2 616 zamestnancov.



Spoločnosť kladie veľký dôraz na vzdelávanie a ďalší profesionálny a kariérny rozvoj svojich zamestnancov, predovšetkým zabezpečením špecializovaných školení, čo má vplyv na rast produktivity práce. Celkové náklady na vzdelávanie zamestnancov za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 sú 299 tis. EUR, za rovnaké obdobie v roku 2020 to bola čiastka 261 tis. EUR. Hlavnými oblasťami vzdelávania zamestnancov sú technické školenia, školenia v oblasti manažérskych zručností a cudzích jazykov. Dôležitou súčasťou personálnej politiky je aj starostlivosť o zdravie zamestnancov a bezpečnosť pri práci.

Spoločnosť vynakladá na svoj sociálny program čiastku 5 283 tis. EUR (za rovnaké obdobie v roku 2020 bola na sociálny program vynaložená čiastka 3 421 tis. EUR), pričom hlavnými oblasťami sociálnej starostlivosti sú:

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

6. Veda a výskum

Spoločnosť v roku 2021 vynaložila 11 208 tis. EUR na vedu a výskum, v období od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020 to bola čiastka 11 666 tis. EUR. Uvedené náklady boli zahrnuté vo fakturácií skupinových poplatkov.

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

Spoločnosť účtuje v sústave podvojného účtovníctva v zmysle platnej legislatívy.

Podľa individuálnych účtovných výkazov, zostavených v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou Úniou k 31. decembru 2021 celkové aktíva spoločnosti predstavujú 265 237 tis. EUR, celkové aktíva spoločnosti k 31. decembru 2020 boli 279 560 tis. EUR.

Jednotlivé položky aktív spoločnosti sú:

- Neobežný majetok je vo výške 105 580 tis. EUR k 31. decembru 2021, kde najvýznamnejšiu položku predstavuje dlhodobý hmotný majetok v hodnote 84 219 tis. EUR (pozemky, stavby, samostatné hnuteľné veci). Ďalšími položkami neobežného majetku sú dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 13 049 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 8 312 tis. EUR.
- Neobežný majetok k 31. decembru 2020 bol vo výške 135 265 tis. EUR, pričom dlhodobý hmotný majetok bol v hodnote 99 597 tis. EUR, dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 25 191 tis. EUR a odložená daňová pohľadávka vo výške 10 477 tis. EUR.
- Obežný majetok je vo výške 159 657 tis. EUR k 31. decembru 2021, kde najvýznamnejšiu položku predstavujú pohľadávky v z obchodného styku vo výške 54 542 tis. EUR vrátane úrokov. Ďalšími položkami obežného majetku sú zásoby v netto hodnote 24 354 tis. EUR, pohľadávky v rámci konsolidovaného celku vrátane úrokov v hodnote 70 066 tis. EUR, ostatný majetok vo výške 10 382 tis. EUR, peňažné prostriedky a ich ekvivalenty 308 tis. EUR a ostatné finančné pohľadávky vo výške 5 tis. EUR.
- Obežný majetok k 31. decembru 2020 bol vo výške 144 295 tis. EUR, kde najvýznamnejšími položkami sú zásoby v netto hodnote 26 175 tis. EUR, pohľadávky z obchodného styku v hodnote 110 452 tis. EUR, ostatný majetok vo výške 6 969 tis. EUR, ostatné pohľadávky vo výške 211 tis. EUR a peňažné prostriedky a ich ekvivalenty 488 tis. EUR.



Podľa individuálnych účtovných výkazov, zostavených v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou Úniou k 31. decembru 2021, celkové záväzky a vlastné imanie spoločnosti predstavujú 265 237 tis. EUR, celkové pasíva spoločnosti k 31. decembru 2020 boli 279 560 tis. EUR.

Jednotlivé položky pasív spoločnosti sú:

- Vlastné imanie spoločnosti je vo výške 34 260 tis. EUR k 31. decembru 2021, ktoré pozostáva zo základného imania v hodnote 5 tis. EUR, z ostatných kapitálových fondov vo výške 70 500 tis. EUR, z neuhradenej straty 36 246 tis. EUR a zo zákonného rezervného fondu 1 tis. EUR.
- Vlastné imanie spoločnosti k 31. decembru 2020 bolo vo výške 19 638 tis. EUR, ktoré pozostávalo zo základného imania v hodnote 5 tis. EUR, z neuhradenej straty 30 868 tis. EUR, ostatných kapitálových fondov vo výške 50 500 tis. EUR a zo zákonného rezervného fondu vo výške 1 tis. EUR.
- Záväzky spoločnosti sú vo výške 198 884 tis. EUR k 31. decembru 2021, kde najvýznamnejšiu časť predstavujú záväzky z obchodného styku v hodnote 169 317 tis. EUR.
- Záväzky spoločnosti k 31. decembru 2020 boli vo výške 222 064 tis. EUR, pričom záväzky z obchodného styku predstavovali najvýznamnejšiu časť v hodnote 184 865 tis. EUR.
- Dlhodobé rezervy spoločnosti sú vo výške 2 264 tis. EUR k 31. decembru 2021, ktoré sú tvorené rezervami na záručné opravy a zamestnanecké požitky, pričom dlhodobé rezervy k 31. decembru 2020 na rovnaké účely boli vo výške 1 229 tis. EUR. Záväzky z lízingu predstavujú k 31. decembru 2021 hodnotu 28 163 tis. EUR (k 2020 v sume 33 745 tis. EUR).

Ukazovateľ celkovej likvidity spoločnosti sa v roku 2021 pohybovala na úrovni 0,80 (0,64 v roku 2020). Zvýšenie celkovej likvidity zapríčinilo medziročné zvýšenie stavu pohľadávok (cash-pooling) ktoré spoločnosť eviduje v aktívach. Ukazovateľ celkovej likvidity nepredstavuje optimálnu úroveň, no napriek tomu je podnik aj naďalej schopný uhrádzať svoje krátkodobé záväzky obežným majetkom. V prípade potreby je spoločnosť schopná získať prostriedky od materskej spoločnosti prostredníctvom skupinového úveru.

Spoločnosť v roku 2021 pokračovala v stabilizácii novo spustených projektov z roku 2018, 2019 a 2020. Uvedené kroky je možno badať na čiastočnom zlepšení niektorých ukazovateľov. Vzhľadom na zvýšené náklady vo viacerých oblastiach, negatívny hospodársky výsledok a situáciu na trhu vyvolanú nedostatkom elektronických komponentov, eviduje spoločnosť stále negatívny dopad na viaceré ukazovatele v rámci analýzy výsledku hospodárenia. Rentabilita celkového kapitálu sa pohybovala v roku 2021 na úrovni -2,05% (-8,22% v roku 2020). Uvedené zlepšenie ukazovateľa spôsobili najmä zníženie straty ktorú spoločnosť vykázala za rok 2021 v porovnaní s rokom 2020. Aj v roku 2021 sa jednotlivé základy snažili o optimalizáciu nákladov a stabilizáciu situácie na existujúcich projektoch, no vzhľadom na situáciu na trhu a tzv. „čipovú krízu“ nedošlo k očakávanému výraznému zlepšeniu ukazovateľa rentability tržieb (-0,62% za rok 2021 v porovnaní s -2,75% za rok 2020). Tržby v roku 2021 v porovnaní s rokom 2020 vzrástli o 4,92% (41 091 tis. EUR).

Spoločnosť eviduje aj naďalej pozitívne hodnoty ukazovateľov v oblasti využívania majetku a viazanosti kapitálu v majetku. Obrat majetku sa pohyboval v roku 2021 na úrovni 3,32 (2,96 v roku 2020). Vzhľadom na obrat zásob na úrovni 34,84 (32,43 v roku 2020) a obrat pohľadávok na úrovni 10,67 (12,23 v roku 2020) možno konštatovať, že spoločnosť aj v roku 2021 efektívne využívala a zhodnocovala obežné aktíva vo výrobných činnostiach.

V oblasti finančnej stability došlo medziročne k pozitívnej zmene. Ukazovateľ zadlženosti sa pohyboval na úrovni 87% (93% v roku 2020). Vzhľadom na uvedené možno konštatovať, že sa medziročne znížil podiel majetku, ktorý je financovaný prostredníctvom cudzích zdrojov. V prípade ukazovateľa samofinancovania medziročne nedošlo k výraznej zmene. Spoločnosť eviduje úroveň samofinancovania 13% v roku 2021 (7% v roku 2020). Najvýznamnejší vplyv na ukazovateľ má aj naďalej negatívny výsledok hospodárenia, ktorý znižuje hodnotu vlastných zdrojov, ktorými spoločnosť financuje svoj majetok. Vzhľadom na nepriaznivý výsledok daného ukazovateľa spoločnosť monitoruje aj v roku 2022 jeho výsledok na pravidelnej báze. Spoločnosť kapitalizovala v roku 2019 pôžičku od materskej spoločnosti vo výške 24 000 tis. EUR, v roku 2020 pôžičku vo výške 26 500 tis. EUR, v roku 2021 došlo ku kapitalizácii ďalšej pôžičky vo výške 20 000 tis. EUR vďaka ktorým sa zvýšila hodnota vlastného imania spoločnosti.

8. Významné udalosti po 31. decembri 2021

Hoci nie je spoločnosť Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. priamo významne ovplyvnená situáciou v Rusku alebo na Ukrajine, je v tejto fáze ťažké posúdiť dôsledky vojenského konfliktu, ktorý vypukol medzi Ruskom a Ukrajinou, na celosvetovú výrobu automobilov v roku 2022 (predovšetkým v Európe) a ktorý má v súčasnosti za následok dočasné odstávky výroby, ktoré už ohlásili niektorí výrobcovia automobilov. Týka sa to najmä dodávok káblových zväzkov, ktorých hlavným vývozcom je Ukrajina. V tejto fáze tiež nie je možné dostatočne spoľahlivo predpovedať potenciálny vplyv vyšších nákladov na suroviny a energie na celý rok 2022.

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo dodatočné zverejnenia v účtovnej závierke a v poznámkach účtovnej závierky. Táto udalosť nastala v období nasledujúcim po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a nie je upravujúcim závierkovým účtovným prípadom. Na základe aktuálne dostupných informácií veríme, že táto udalosť nemá významný vplyv na túto účtovnú závierku a že predpoklad nepretržitého trvania činnosti spoločnosti (going concern) je naďalej správny.

9. Návrh na vysporiadanie straty za rok 2021

Účtovný hospodársky výsledok (strata) po zdanení vykázaný v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 je vo výške -5 378 tis. EUR.

Spoločnosť navrhne po finálnom audite účtovnej závierky nasledovné vysporiadanie straty za obdobie 1. januára 2021 - 31. decembra 2021 na schválenie:

- Úhrada straty vo výške -5 378 tis. EUR preúčtovanie na neuhradenú stratu minulých období.

10. Riziká a neistoty

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

Úverové riziko je riziko finančnej straty spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Vedenie spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, skúsenosti z minulosti a iné faktory. Vedenie spoločnosti sleduje toto riziko, zohľadňuje ho

prostredníctvom tvorby opravnej položky k pohľadávkam, ale neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

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

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

11. Vplyv činnosti na životné prostredie

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

12. Perspektívy

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

Cieľom spoločnosti pre rok 2022 je optimalizácia procesov, monitorovanie ziskovosti projektov a sústredenie sa na opätovné dosiahnutie pozitívneho hospodárskeho výsledku a zlepšenie návratnosti vynaložených investícií. Okrem stabilizácie existujúcich projektov sa spoločnosť pripravuje na spustenie viacerých nových projektov od ktorých očakáva nielen zvýšenie celkového obrátu ale aj pozitívny dopad na ziskovosť.

13. Účtovná závierka spoločnosti k 31. decembru 2021 a správa nezávislého audítora


Malgorzata Luczak
PROXY HOLDER
Malgorzata LUCZAK
Štatutárny orgán


PROXY HOLDER
Daniel Placek
Daniel Marek PLACEK
Štatutárny orgán

20. Apríla 2022

Dátum

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2021, výkaz komplexného výsledku, výkaz zmien vlastného imania, výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2021, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou („IFRS EU“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

Audit účtovnej závierky spoločnosti Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. za rok končiaci k 31. decembru 2020 vykonal iný audítor, ktorý 15. júna 2021 vyjadril k tejto účtovnej závierke nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa IFRS EU a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

V rámci auditu uskutočneného podľa ISAs, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

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

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 právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve 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 je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

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

28. apríla 2022
Bratislava, Slovenská republika

Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 257



Ing. Tomáš Přeček, štatutárny audítor
Licencia UDVA č. 1067

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. decembru 2021

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

Obsah

Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2021	3
Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. decembra 2021	4
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2021	5 - 6
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2021	7 - 8
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021	9 – 54

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.
Výkaz finančnej pozície k 31. decembru 2021

v tisícoch eur

	Poznámka	31. december 2021	31. december 2020
Majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	8	84 219	99 597
Nehmotný majetok	9	13 049	25 191
Odložená daňová pohľadávka	10	8 312	10 477
Neobežný majetok celkom		105 580	135 265
Zásoby	11	24 354	26 175
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	13	54 542	110 452
Ostatné finančné pohľadávky		5	211
Ostatný majetok	14	10 382	6 969
Úvery a pôžičky	16	70 066	0
Peňažné prostriedky a ekvivalenty			
peňažných prostriedkov	15	308	488
Daň z príjmov splatná (preplatok)		0	0
Obežný majetok celkom		159 657	144 295
Majetok celkom		265 237	279 560
Vlastné imanie			
Základné imanie		5	5
Fondy		70 501	50 501
Nevysporiadaná strata		(36 246)	(30 868)
Vlastné imanie celkom	21	34 260	19 638
Závazky			
Závazky z nájmu	29	28 163	33 745
Rezervy na záväzky a poplatky	17	534	384
Ostatné záväzky	20	1 666	2 884
Zamestnanecké požitky	18	881	845
Neobežné záväzky celkom		31 244	37 858
Závazky z nájmu	29	7 863	8 322
Rezervy na záväzky a poplatky	17	873	227
Závazky z obchodného styku	19	169 317	184 865
Ostatné finančné záväzky		60	68
Úvery a pôžičky	16	0	1 829
Ostatné záväzky	20	21 620	26 753
Obežné záväzky celkom		199 733	222 064
Závazky celkom		230 977	259 922
Vlastné imanie a záväzky celkom		265 237	279 560

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

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

**Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia
za rok končiaci sa 31. decembra 2021**

v tisícoch eur

Za rok končiaci sa 31. decembra	Poznámka	2021	2020
Tržby z predaja vlastných výrobkov		866 891	818 590
Tržby z predaja tovaru		114	78
Tržby z poskytnutých služieb		8 749	15 995
Tržby zo zmlúv so zákazníkmi celkom	22	875 754	834 663
Ostatné výnosy	23	4 634	4 463
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		(101)	(595)
Spotreba materiálu		(675 809)	(656 365)
Spotreba energií		(3 720)	(3 830)
Osobné náklady	24	(82 495)	(84 484)
Odpisy	8, 9	(33 541)	(33 122)
Služby	25	(78 960)	(75 246)
Nájom		(639)	(526)
Ostatné náklady	26	(4 802)	(5 351)
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti		321	(20 393)
Finančné výnosy		17	47
Finančné náklady		(3 628)	(4 323)
Finančné náklady, netto	27	(3 611)	(4 276)
Strata pred zdanením		(3 290)	(24 669)
Daň z príjmov	28	(2 149)	1 695
Strata po zdanení		(5 439)	(22 974)
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
<i>Položky, ktoré nebudú prevedené do výsledku hospodárenia:</i>			
Aktuárske precenenia zo zamestnaneckých požitkov	18	61	(8)
Ostatné súčasti komplexného výsledku za účtovné obdobie		61	(8)
Komplexný výsledok za účtovné obdobie celkom		(5 378)	(22 982)

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

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2021

v tisícoch eur

		Základné imanie	Fondy	Nevysporiadaná strata	Celkom
	Poznámka				
Stav k 1. januáru 2021		5	50 501	(30 868)	19 638
Strata za rok				(5 439)	(5 439)
<i>Ostatné súčasti komplexného výsledku</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>61</i>	<i>61</i>
Aktuárske precenenie	18	0	0	0	0
Komplexný výsledok celkom		0	0	(5 378)	(5 378)
<i>Transakcie s vlastníckmi</i>		<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Príspevok do kapitálových fondov		0	20 000	0	20 000
Transakcie s vlastníckmi celkom		0	20 000	0	20 000
Stav k 31. decembru 2021	21	5	70 501	(36 246)	34 260

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

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2021

v tisícoch eur

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

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

Za rok končiaci sa 31. decembra	Poznámka	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Strata za účtovné obdobie po zdanení		(5 439)	(22 974)
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Odpisy nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku vrátane straty zo znehodnotenia		33 541	33 122
Rezervy na záväzky a poplatky a zamestnanecké požitky		832	18
Opravné položky		(29)	701
Nákladové úroky		1 895	2 911
Strata z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		334	59
Manká a škody		1 248	520
Daň z príjmov, (výnos)		2 149	(1 695)
Ostatné nepeňažné operácie		120	70
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		34 651	12 732
Úbytok / (Prírastok) pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		52 549	(86 145)
(Úbytok) / Prírastok záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		(21 907)	49 512
Úbytok / (Prírastok) zásob		402	(2 288)
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		65 695	(26 189)
Vrátený preplátok na dani z príjmov		0	454
Zaplatené úroky		(1 895)	(2 887)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		63 800	(28 622)
Peňažné toky z investičných činností			
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		260	875
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku		(3 476)	(10 398)
Úvery poskytnuté/prijaté od spoločnosti v skupine** / *		(51 895)	43 237
Čisté peňažné toky z investičných činností		(55 111)	33 714
Peňažné toky z finančných činností			
Nájmy – splátky istiny		(8 869)	(8 322)
Čisté peňažné toky z finančných činností		(8 869)	(8 322)
Čistý prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov		(180)	(3 228)
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na začiatku roka	15	488	3 716
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na konci roka	15	308	488

* Úvery prijaté a poskytnuté v rámci skupiny predstavujú financovanie v rámci cash-poolingu a pohyby sa vykazujú vzájomne kompenzované z dôvodu vysokých denných obrátov na cash-poolingovom účte.

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2021

v tisícoch eur

Počiatkové a konečné stavy úverov predstavovali v každom účtovnom období pohľadávku voči skupine okrem roku 2020 tak, ako je to uvedené v tabuľke nižšie (bod 16 poznámok):

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020	1. január 2020
Úvery a pôžičky – cash pooling	70 066	(1 829)	14 932
	70 066	(1 829)	14 932

** Spoločnosť zúčtovala v roku 2021 príspevok do kapitálových fondov v celkovej výške 20 000 tisíc eur cez intercompany netting (v roku 2020: 26 500 tisíc eur).

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

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

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

Sídlo Spoločnosti:

Panónska cesta 9
851 04 Bratislava
Slovensko

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

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti sú:

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

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2021 bol 2 465 (v účtovnom období 2020 bol 2 616).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 2 481, z toho 231 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2020 to bolo 2 711 zamestnancov, z toho 249 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021. Slovenský zákon o účtovníctve vyžaduje, aby Spoločnosť zostavila účtovnú závierku za rok končiaci sa 31. decembra 2021 podľa IFRS v znení prijatom EÚ.

Dátum schválenia účtovnej závierky na zverejnenie

Táto účtovná závierka bola zostavená k 31. decembru 2021 a za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom Spoločnosti 20. apríla 2022.

Spoločníci Spoločnosti môžu požiadať o zmenu a doplnenie tejto účtovnej závierky pokiaľ ju neschvália.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením 2. septembra 2021.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Konateľ Jérôme Jean Marie Serve

Prokurista Zuzana Chase (od 29. júla 2021)
Boris Rudzan (od 17. septembra 2021)
Guillaume Clavel
Juraj Kollárik
Ing. Jaroslav Kouřil
Lubomír Lengyel
Alexander Keller (do 30. apríla 2021)
Małgorzata Luczak
Daniel Marek Placek
Cosmin Ciprian Tomus (do 17. septembra 2021)

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

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 bola nasledovná:

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

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

Spoločnosť je súčasťou skupiny FAURECIA. Materskou spoločnosťou je FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L. Najvyššou materskou spoločnosťou je Faurecia SE, 23-27 avenue des Champs Pierreux 92000 Nanterre, Francúzsko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje najvyššia materská spoločnosť.

Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle spoločnosti FAURECIA SE, 23-27 Rue des champs Pierreux, 92 000 Nanterre, Francúzsko.

Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo 2. septembra 2021 spoločnosť Ernst & Young Slovakia, spol s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie končiacie sa 31. decembra 2021.

2. Vyhlásenie o zhode

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

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

Zásada nepretržitého pokračovania v činnosti (going concern)

Vedenie Spoločnosti naďalej opodstatnene očakáva, že Spoločnosť má adekvátne zdroje na to, aby mohla pokračovať v prevádzke počas nasledujúcich najmenej 12 mesiacov a že predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti je správny.

Na rozdiel od predchádzajúceho obdobia, prevádzku v roku 2021 výrazne neovplyvnila kríza spojená s COVID-19.

NEDOSTATOK ELEKTRONICKÝCH KOMPONENTOV

Globálny nedostatok polovodičov ovplyvnil automobilový priemysel počas celého roka 2021. Vplyv bol silnejší v druhom polroku viac ako v prvom polroku, čo bolo však už bol ovplyvnené klimatickými podmienkami v Texase a požiarou katastrofou u jedného z hlavných japonských dodávateľov polovodičov. Celosvetová automobilová produkcia v roku 2021 predstavovala 72,7 mil. osobných automobilov, nárast len o 2,8 % medziročne. Zložitá situácia v druhom polroku 2021, s veľmi nízkym bodom v treťom štvrtroku (len 15,8 milióna vyrobených LV v tomto štvrtroku, pokles o 19 % v porovnaní s tretím štvrtrokom 2020), výrazne narušili aktivitu našich zákazníkov počas tohto obdobia, čo generuje bezprecedentne vysokú volatilitu v programoch OEM a následne početné a nevyspytateľné prerušenia výroby pre Faurecia. Volatilita v OEM programoch, so svojím vrcholom v septembri a októbri, sa začala normalizovať od novembra 2021.

Očakáva sa, že nedostatok polovodičov bude pokračovať minimálne v prvom polroku 2022, ale od 2. polovice roku 2022 by sa mal zmierňovať a globálna situácia by sa mala vrátiť do normálu v roku 2023.

Základy pre oceňovanie

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

Funkčná a prezentačná mena

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

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EU vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt

majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od odhadov. Rozdiely medzi skutočnými výsledkami a odhadmi a úsudkami nie sú významné.

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

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

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

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

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

Niektoré porovnateľné údaje boli reklasifikované, aby zodpovedali prezentácii bežného obdobia:

- Spoločnosť v účtovnej závierke k 31. decembru 2021 prehodnotila spôsob vykazovania výnosov budúcich období vo výkaze finančnej pozície a vykazala ich v rámci ostatných záväzkov. Zároveň, ostatné záväzky, pri ktorých sa ich realizácia očakáva mimo bežného prevádzkového cyklu Spoločnosti respektíve sa ich realizácia očakáva v období viac ako dvanásť mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vykazala ako neobežné záväzky a následne upravila aj porovnateľné údaje. Reklasifikácia do obežných ostatných záväzkov bola v období k 31. decembru 2020 vo výške 813 tis. eur a do neobežných záväzkov vo výške 2 884 tis. eur.

Vedenie Spoločnosti nepovažuje túto úpravu za významnú.

a) Cudzia mena

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

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

i. Vykazovanie a oceňovanie

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

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

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

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

ii. Následné náklady

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

iii. Odpisy

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

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

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

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

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

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

c) Nehmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

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

ii. Výskum a vývoj

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

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

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

iii. Následné náklady

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

iv. Odpisy

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny/vlastných nákladov majetku.

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

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

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

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

v. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

d) Nájmy (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

Spoločnosť vykáže právo na používanie majetku a záväzok z nájmu na začiatku nájmu. Počiatočná hodnota práva na používanie majetku sa stanoví ako súčet počiatočnej hodnoty záväzku z nájmu, platieb nájomného uskutočnených pred alebo v deň začatia nájmu, počiatočných priamych nákladov na strane nájomcu ponížených o akékoľvek obdržané lízingové stimuly.

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

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

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

Prírastková výpožičková miera nájomcu bola stanovená na základe dostupných finančných informácií týkajúcich sa Spoločnosti. Následné precenenie záväzku z nájmu sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy, napríklad zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď. Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané v nulovej hodnote).

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

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

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

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti, a
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

e) Finančné nástroje

i. Nederivátový finančný majetok

Vykázanie a prvotné ocenenie

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

Klasifikácia

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

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

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

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

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

Posúdenie obchodného modelu

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

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

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

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

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

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

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

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

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

Následné oceňovanie a zisk a strata

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

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

Odúčtovanie

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

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

ii. Nederivátové finančné záväzky - ocenenie

Spoločnosť klasifikuje nederivátové finančné záväzky do kategórie ostatných finančných záväzkov.

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

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

Úvery a pôžičky

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

f) Zásoby

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

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

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi s použitím FIFO metódy. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa dokončenia týchto zásob. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov a pôžičiek nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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

g) Náklady na získanie zmluvy

Náklady na získanie zmluvy predstavujú platby zákazníkom (náklady na spustenie výroby, poplatok za nomináciu) v prípade, že Spoločnosť získala príslušný projekt od zákazníka. Tieto platby sa aktivujú a vykazujú ako náklady na získanie zmluvy.

h) Zníženie hodnoty

Nederivátový finančný majetok

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

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

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

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

Spoločnosť považuje finančné aktívum za zlyhané, keď:

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

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

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

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

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

Ocenenie ECL

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

ECL sú diskontované efektívnou úrokovou sadzbou finančného aktíva.

Nefinančný majetok

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

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

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

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

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

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

i) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej pozície, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

Záruky

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

j) Tržby

i. Predaj vlastných výrobkov a tovaru

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

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

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

ii. Služby

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

k) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

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

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

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

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

l) Daň z príjmov

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

i. Splatná daň

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

ii. Odložená daň

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

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

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

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

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

iii. Daňové riziko

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

m) Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vykazuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných

odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

Dlhodobé záväzky so stanovenou výškou zamestnaneckých požitkov

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

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

n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

o) Vzájomné započítavanie

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

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

5. Určenie reálnej hodnoty

Pri oceňovaní reálnej hodnoty majetku alebo záväzkov používa Spoločnosť v čo najväčšej možnej miere pozorovateľné trhové údaje. Ak na aktívnom trhu nie je kótovaná cena, potom Spoločnosť používa techniky oceňovania, ktoré maximalizujú použitie relevantných pozorovateľných vstupov a minimalizujú použitie nepozorovateľných vstupov. Zvolená technika oceňovania zahŕňa všetky faktory, ktoré by účastníci trhu zohľadnili pri stanovovaní ceny transakcie.

Najlepším dôkazom reálnej hodnoty finančného nástroja pri prvotnom vykázaní je obvykle transakčná cena - t. j. reálna hodnota danej alebo prijatej protihodnoty. Ak Spoločnosť zistí, že reálna hodnota pri prvotnom vykázaní sa líši od transakčnej ceny a nie je preukázaná ani kótovanou cenou rovnakého majetku alebo záväzku na aktívnom trhu, ani technikou oceňovania, pre ktorú sú všetky nepozorovateľné vstupy nevýznamné vzhľadom na ocenenie, potom sa finančný nástroj prvotne oceňuje reálnou hodnotou upravenou tak, aby sa zmenšil rozdiel medzi reálnou hodnotou pri prvotnom vykázaní a cenou transakcie. Následne sa tento rozdiel primerane vykáže v zisku alebo strate počas životnosti nástroja, najneskôr však vtedy, keď je ocenenie vykonané na základe pozorovateľných vstupov na trhu alebo je transakcia uzavretá.

Reálne hodnoty sú kategorizované do rôznych úrovní v hierarchii reálnych hodnôt na základe vstupov použitých v technikách oceňovania nasledovne.

- Úroveň 1: kótované ceny (neupravené) na aktívnych trhoch pre identické aktíva alebo pasíva.
- Úroveň 2: vstupy iné ako kótované ceny zahrnuté v rámci Úrovně 1, ktoré sú stanovené pre aktívum alebo záväzok priamo (t. j. ako ceny) alebo nepriamo (t. j. odvodené od cien),
- Úroveň 3: vstupy pre majetok alebo záväzok, ktoré nie sú založené na pozorovateľných trhových údajoch (nepozorovateľné vstupy).

Ak vstupy použité na ocenenie reálnej hodnoty aktíva alebo záväzku spadajú do rôznych úrovní hierarchie reálnej hodnoty, potom sa oceňovanie reálnej hodnoty kategorizuje ako celok na rovnakej úrovni hierarchie reálnej hodnoty ako vstup najnižšej úrovne, ktorý je významný pre celkové ocenenie.

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

i. Nederivátový finančný majetok

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok a poskytnutých úverov a pôžičiek sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou k dátumu ocenenia. Krátkodobé pohľadávky bez udanej úrokovej sadzby sa oceňujú pôvodnou sumou faktúry, ak je vplyv diskontovania nevýznamný. Reálna hodnota sa určuje pri prvotnom vykázaní a na účely zverejnenia ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok sa určuje pomocou úrovne 2 hierarchie reálnych hodnôt a reálna hodnota poskytnutých úverov a pôžičiek sa určuje pomocou úrovne 3 hierarchie reálnych hodnôt. Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok sa približne rovná ich reálnej hodnote.

ii. Nederivátové finančné záväzky

Nederivátové finančné záväzky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a pre účely zverejnenia ku každému súvahovému dňu. Reálna hodnota sa počíta na základe súčasnej hodnoty očakávaných platieb diskontovaných diskontnou sadzbou upravenou o riziko k dátumu ocenenia. Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku sa určuje pomocou Úrovně 2 hierarchie reálnej hodnoty a reálna hodnota úverov a pôžičiek sa určuje pomocou Úrovně 3 hierarchie reálnej hodnoty. Účtovná hodnota nederivátových finančných záväzkov sa rovná približne ich reálnej hodnote.

6. Uplatnenie nových štandardov a interpretácií

K 1. januáru 2021 nadobudli účinnosť nasledovné štandardy a interpretácie:

Doplnenia k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 a IFRS 16 Reforma referenčnej úrokovej sadzby – fáza 2 (vydané 27. augusta 2020)

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2021 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia sa zaoberajú otázkami ovplyvňujúcimi finančné vykazovanie v prípade, keď je nahradený existujúci benchmark úrokovej miery.

Doplnenia nemali významný vplyv na túto účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IFRS 16 Nájom - Zľavy k nájomom v súvislosti s COVID-19

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

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

Praktická výnimka sa uplatní, iba ak:

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

Praktická výnimka sa nevzťahuje na prenajímateľa.

Doplnenia nemali významný vplyv na účtovnú závierku pri ich prvotnej aplikácii, pretože Spoločnosť neúčtuje o zľavách k nájmom v súvislosti s COVID-19.

7. Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Nasledovné nové štandardy a interpretácie, ktoré boli vydané pre účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2021 alebo neskôr, ktoré však Spoločnosť predčasne neaplikovala. Všetky nové štandardy, doplnenia k štandardom a interpretáciám, ktoré sú relevantné pre Spoločnosť, bude Spoločnosť aplikovať, keď nadobudnú účinnosť.

Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou

Doplnenie k IFRS 16 Lízingy, Zľavy k nájmom v súvislosti s COVID-19 po 30. júni 2021

Účinné pre obdobia začínajúce 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená vrátane účtovných závierok, ktoré neboli schválené na vydanie k 31. marcu 2021

Doplnenia predlžujú o jeden rok obdobie uplatňovania voliteľnej praktickej výnimky, ktorá zjednodušuje spôsob účtovania nájomného nájomcom, ktoré sú priamym dôsledkom COVID-19. Nájomca uplatňuje doplnenia retrospektívne a vykazuje kumulatívny vplyv ich prvej aplikácie v otváracom stave nerozdeleného zisku toho účtovného obdobia, v ktorom ich prvýkrát aplikoval.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť neúčtuje o zľavách k nájmom v súvislosti s COVID-19.

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

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

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

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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

Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020

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

Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje

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

Doplnenia k ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Lízingy

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

Doplnenia k IAS 41 Poľnohospodárstvo

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

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2022.

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

Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou

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

Európska Komisia rozhodla odložiť prijatie doplnení na neurčito.

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

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

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

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Praktické vyhlásenie 2 Posúdenie významnosti

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

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

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

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

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

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

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

Spoločnosť plánuje aplikovať doplnenia od 1. januára 2023.

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

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

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

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

Doplnenia k IAS 12 Dane z príjmu – Odložená daň vzťahujúca sa k aktívam a pasívam vznikajúcim z jednej transakcie

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

Doplnenia zužujú rozsah výnimky z pôvodného uznania (IRE) tak, aby sa neuplatňovala na transakcie, ktoré vedú k rovnakým a kompenzujúcim sa dočasným rozdielom. V dôsledku toho budú musieť spoločnosti vykázat odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov vyplývajúcich z prvotného vykázania lízingu a rezervy na uvedenie do pôvodného stavu.

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

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

	Budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný hmotný majetok	Ostatný hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. januáru 2020	55 539	112 838	13 587	5 348	187 312
Prírastky	4 517	11 169	1 216	0	16 902
Presuny	23	12 065	(12 088)	0	0
Úbytky	(1 040)	(2 303)	0	0	(3 343)
Stav k 31. decembru 2020	59 040	133 768	2 715	5 348	200 871
Stav k 1. januáru 2021	59 040	133 768	2 715	5 348	200 871
Prírastky	2 134	3 465	1 535	0	7 134
Presuny	2 661	1 505	(1 526)	(2 640)	0
Úbytky	(7 263)	(42 329)	0	(2 708)	(52 300)
Stav k 31. decembru 2021	56 572	96 409	2 724	0	155 705
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. januáru 2020	12 860	66 707	0	2 211	81 778
Odpisy za účtovné obdobie	7 566	12 072	0	497	20 135
Strata zo zníženia hodnoty majetku	0	767	0	0	767
Úbytky	(410)	(996)	0	0	(1 406)
Stav k 31. decembru 2020	20 016	78 550	0	2 708	101 274
Stav k 1. januáru 2021	20 016	78 550	0	2 708	101 274
Odpisy za účtovné obdobie	8 115	13 781	0	0	21 896
Strata zo zníženia hodnoty majetku	0	(767)	0	0	(767)
Úbytky	(6 906)	(41 303)	0	(2 708)	(50 917)
Stav k 31. decembru 2021	21 225	50 261	0	0	71 486
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2020	42 679	46 131	13 587	3 137	105 534
K 31. decembru 2020	39 024	55 218	2 715	2 640	99 597
K 1. januáru 2021	39 024	55 218	2 715	2 640	99 597
K 31. decembru 2021	35 347	46 148	2 724	0	84 219

Záložné práva

K 31. decembru 2021 nebolo na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zriadené záložné právo (k 31. decembru 2020: žiadne).

K 31. decembru 2021 Spoločnosť neeviduje žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (k 31. decembru 2020: žiadne).

Zníženie hodnoty

Zníženie hodnoty sa vykáže, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho spätné získateľnú hodnotu. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných

prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Spoločnosť k 31. decembru 2021 vykonala test na zníženie hodnoty, ktorý nepreukázal zníženie hodnoty majetku.

Spoločnosť musí vykonať test na zníženie hodnoty v prípade, ak niektorý z jej závodov vykazuje negatívnu maržu z prevádzkovej činnosti. K 31. decembru 2021 vykazoval zápornú maržu iba závod v Košiciach. Vzhľadom na skutočnosť, že Spoločnosť dostala vyhlásenie od materskej spoločnosti FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L., ktoré potvrdzuje, že materská spoločnosť je pripravená v prípade potreby odkúpiť dlhodobý majetok a zásoby závodu Košice za ich účtovnú hodnotu tak, aby tým umožnila Spoločnosti platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2021.

9. Nehmotný majetok

v tisícoch eur

	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ostatný nehmotný majetok	Obstarávaný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. januáru 2020	61 432	3 141	58	0	64 631
Prírastky	0	244	0	333	577
Presuny	0	333	0	(333)	0
Úbytky	0	(7)	0	0	(7)
Stav k 31. decembru 2020	61 432	3 711	58	0	65 201
Stav k 1. januáru 2021	61 432	3 711	58	0	65 201
Prírastky	0	47	0	213	260
Presuny	0	213	0	(213)	0
Úbytky	(1 139)	(2 396)	(58)	0	(3 593)
Stav k 31. decembru 2021	60 293	1 575	0	0	61 868
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. januáru 2020	24 950	2 789	58	0	27 797
Odpisy za účtovné obdobie	12 059	161	0	0	12 220
Úbytky	0	(7)	0	0	(7)
Stav k 31. decembru 2020	37 009	2 943	58	0	40 010
Stav k 1. januáru 2021	37 009	2 943	58	0	40 010
Odpisy za účtovné obdobie	12 058	344	0	0	12 402
Úbytky	(1 139)	(2 396)	(58)	0	(3 593)
Stav k 31. decembru 2021	47 928	891	0	0	48 819
Účtovná hodnota					
K 1. januáru 2020	36 482	352	0	0	36 834
K 31. decembru 2020	24 423	768	0	0	25 191
K 1. januáru 2021	24 423	768	0	0	25 191
K 31. decembru 2021	12 365	684	0	0	13 049

Zostatková doba odpisovania významných položiek nehmotného majetku je 1 až 2 roky.

Záložné práva

Na nehmotný majetok nie je k 31. decembru 2021 zriadené záložné právo (31. december 2020: žiadne).

K 31. decembru 2021 Spoločnosť neeviduje žiaden nehmotný majetok, pri ktorom má obmedzené právo s ním nakladať (k 31. decembru 2020: žiaden).

10. Odložená daňová pohľadávka

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	240	229
Pohľadávky	79	120
Zásoby	841	805
Závazky	6 633	8 794
Rezervy	117	90
Zamestnanecké požitky	185	177
Ostatné položky	217	262
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	8 312	10 477

Odložená daň z dočasných rozdielov bola vykázaná s vplyvom na výsledok hospodárenia za príslušné obdobie, okrem odloženej dane z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou aktuárskych prečení a ich daňovou základňou. Odložená daň vo výške 16 tisíc eur bola k 31. decembru 2021 (31. december 2020: 1 tisíc eur) vykázaná v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

Spoločnosť v rokoch 2019 až 2021 vykázala daňové straty, ktorých zostávajúca hodnota, ktorú bude možné uplatniť v budúcnosti, predstavuje celkovú hodnotu 26 977 tisíc eur. Spoločnosť môže uplatniť tieto daňové straty voči budúcim ziskom v rokoch 2022 až 2026. Daňové straty vykázané do 31. decembra 2019 je možné uplatniť rovnomerne najviac počas 4 nasledujúcich rokov. Daňové straty vykázané od 1. januára 2020 je možné umoriť počas 5 nasledujúcich rokov maximálne do výšky 50% z vykazaného základu dane. Spoločnosť neočakáva, že v rokoch 2022 až 2026 vykáže dostatočne vysoký základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať umorenia daňových strát, preto k nim nevykázala odloženú daňovú pohľadávku.

Súhrn nevyužitých daňových strát, pri ktorých sa odložená daňová pohľadávka nevykazuje, je uvedený nižšie:

<i>V eurách</i>	31. december 2021	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2020
	Brutto hodnota	Daňový vplyv	Brutto hodnota	Daňový vplyv
Nevyužitá daňová strata	26 977	5 665	19 764	4 150

Odložená daň sa počíta podľa sadzby dane, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu. Sadzba dane na Slovensku je 21 % (2020: 21 %).

Pohyby v odloženej daňovej pohľadávke sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch eur</i>	1. január 2021	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. december 2021
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	229	11	0	240
Pohľadávky	120	(41)	0	79
Zásoby	805	36	0	841
Záväzky	8 794	(2 161)	0	6 633
Rezervy	90	27	0	117
Zamestnanecké požitky	177	(8)	16	185
Ostatné položky	262	(45)	0	217
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	10 477	(2 149)	16	8 312

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

11. Zásoby

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2021	31. december 2020
Materiál	17 859	18 722
Nedokončená výroba	1 853	1 891
Výrobky	2 681	3 439
Tovar	1 961	2 123
	24 354	26 175

K 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020 nebolo na zásoby zriadené záložné právo a Spoločnosť neevduje k tomuto dátumu žiadne zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k materiálu, nedokončenej výrobe a výrobkom. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja alebo sú chybné. V prípade zásob súvisiacich

v tisícoch eur

<i>v tisícoch eur</i>	Materiál	Nedokončená výroba	Výrobky	Celkom
Opravná položka				
Stav k 1. januáru 2020	2 858	180	314	3 352
Tvorba opravnej položky	0	273	223	496
Zrušenie opravnej položky	(12)	0	0	(12)
Stav k 31. decembru 2020	2 846	453	537	3 836
Stav k 1. januáru 2021	2 846	453	537	3 836
Tvorba opravnej položky	0	480	0	480
Zrušenie opravnej položky	(31)	0	(278)	(309)
Stav k 31. decembru 2021	2 815	933	259	4 007

v tisícoch eur

31. december 2021

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Úvery a pôžičky

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Umovovaná hodnota	Celkom
54 547	54 547
70 066	70 066
308	308
124 921	124 921

v tisícoch eur

31. december 2021

Závazky z nájmu

Závazky z obchodu

Ostatné finančné záväzky

Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
36 026	36 026
169 317	169 317
60	60
205 403	205 403

v tisícoch eur

31. december 2020

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

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

v tisícoch eur

31. december 2020**Závazky podľa výkazu finančnej pozície**

	Umorovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
Závazky z nájmu	42 067	42 067
Závazky z obchodného styku	184 865	184 865
Ostatné finančné záväzky	1 897	1 897
	228 829	228 829

13. Pohľadávky z obchodného styku

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku	54 811	110 921
Opravná položka k pohľadávkam	(269)	(469)
	54 542	110 452

V uvedenej kategórii najväčší odberateľ – spoločnosť VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a. s. predstavuje 44 % hodnoty pohľadávok z obchodného styku k 31. decembru 2021 (k 31. decembru 2020: VOLKSWAGEN SLOVAKIA, a. s. 40 %), čo predstavuje koncentráciu kreditného rizika.

Takmer všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

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

Pohľadávky nie sú k 31. decembru 2021 kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (2020: žiadne). Spoločnosť neviduje pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať. Na pohľadávky nebolo zriadené záložné právo.

14. Ostatný majetok

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Náklady na získanie zmluvy (poplatok za nomináciu)	9 360	6 132
Štátne dotácie	497	0
Náklady budúcich období	458	659
Pohľadávky voči zamestnancom	38	12
Poskytnuté preddavky	29	35
Preddavky na obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení	0	131
	10 382	6 969

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Prehľad pohybu nákladov na získanie zmluvy je uvedený v tabuľkách nižšie:

31. december 2021

Poplatok za nomináciu

v tisícoch eur

	1. január 2021	Platby	Zúčtovanie	31. december 2021
Závod Košice	2 800	0	(600)	2 200
Závod Lozorno	2 700	2 850	(1 143)	4 407
Závod Hlohovec	633	2 500	(380)	2 753
	6 133	5 350	(2 123)	9 360

31. december 2020

Poplatok za nomináciu

v tisícoch eur

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

15. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Bankové účty	308	488
	308	488

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

16. Úvery a pôžičky (prijaté/poskytnuté)

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

Úvery a pôžičky od spriaznených osôb

<i>v tisícoch eur</i>	Mena	Úrok	Splatnosť	31. december 2021	31. december 2020
Obežný úver poskytnutý spoločnosti v rámci skupiny					
Istina		1M	Revolvingový	70 066	(1 805)
Úrok	EUR	EURIBOR + 0,5 %	(splatný na požiadanie)	0	(24)
Celkom				70 066	(1 829)

V roku 2021 Spoločnosť vykazuje poskytnutú pôžičku spoločnosti v skupine (v rámci cash-poolingu) vo výške 70 066 tis. eur. Pôžička je splatná na požiadanie. Nákladové úroky z úverov predstavujú sumu 848 tis. eur a vykazujú sa v rámci finančných nákladov, nakoľko počas roka prevažovali poskytnuté úvery spoločnosti (bod 27).

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

Spoločnosť zvažila, že v prípade tejto expozície nedošlo k významnému zvýšeniu kreditného rizika. Na základe primeraných a podložených informácií, ktoré sú relevantné a dostupné bez zbytočných nákladov alebo úsilia, a pri zohľadnení zmluvnej splatnosti, Spoločnosť vypočítala výšku znehodnotenia. Vzhľadom na jej nevýznamnosť Spoločnosť neúčtovala o strate zo znehodnotenia.

V roku 2021 Spoločnosť prijala od materskej spoločnosti príspevok do kapitálových fondov vo výške 20 000 tis. eur (v roku 2020: 26 500 tis. eur)

Obežné úvery a pôžičky

Tatra banka, a. s.: Celková hodnota úverového rámca 10 miliónov eur nebola k 31. decembru 2021 čerpaná (rok 2020: celková hodnota úverového rámca 10 000 tisíc eur nebola čerpaná). Časť úveru v sume 6 266 tisíc eur sa čerpá formou bankových záruk (rok 2020: 6 372 tisíc eur). Výška úrokovej sadzby je 1M EURIBOR + 0,45 % p. a. (v roku 2020: 1M EURIBOR + 0,45 % p. a.). Dátum splatnosti je 30. jún 2022.

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

17. Rezervy

<i>v tisícoch eur</i>	Záruky	Uvedenie majetku do pôvodného stavu	Odstupné	Nájom nepoužívaných priestorov	Celkom
Stav k 1. januáru 2021	363	66	140	42	611
Tvorba rezervy	177	0	849	0	216
Zrušenie rezerv	(499)	0	(140)	(42)	(372)
Stav k 31. decembru 2021	492	66	849	0	1 407
Neobežné	468	66	0	0	534
Obežné	24	0	849	0	873
	492	66	849	0	1 407

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

Rezerva na záruky

Rezervy na záruky v sume 492 tisíc eur sú tvorené na odhadované záručné opravy výrobkov, ktoré sa predali pred 31. decembrom 2021. Rezerva sa tvorí na základe objemu produkcie a predpokladá sa, že sa použije najneskôr do roku 2024.

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu

Rezerva na uvedenie majetku do pôvodného stavu v hodnote 66 tisíc eur je tvorená na majetok, ktorý má Spoločnosť v nájme a jej použitie sa predpokladá najneskôr do roku 2023, v závislosti od skončenia jednotlivých nájmov.

Rezerva na odstupné

Rezerva na odstupné sa týka závodu Hlohovec a Košice. Bola vytvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov. Táto rezerva bude v plnej výške použitá v roku 2022.

18. Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

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

Odsúhlasenie otváracieho stavu k 1. januáru 2021 a konečného stavu pre záväzky zo zamestnaneckých požitkov je uvedené v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

Zamestnanecké požitky

	2021	2020
Stav k 1. januáru	845	671
Vykázané vo výsledku hospodárenia		
Náklady súčasnej služby	175	148
Náklady minulej služby	64	91
Úrokové náklady	7	8
Vyplatené požitky (očakávané)	(133)	(82)
	113	165
Vykázané v ostatnom komplexnom výsledku		
Aktuárske (zisky) / straty		
- zmeny vo finančných predpokladoch	(38)	33
- ostatné zmeny	(39)	(24)
	(77)	9
Stav k 31. decembru	881	845

Aktuárske predpoklady

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

	31. december 2021	31. december 2020
Celkový počet zamestnancov, ktorí majú nárok na požitky	2 437	2 711
Priemerná fluktuácia	15,28 %	14,89 %
Budúci nárast miezd	4,79 %	4,62 %
Diskontný faktor	1,15 %	0,90 %

Rezerva na zamestnanecké požitky sa skladá z nasledovných položiek:

V tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Odchod do starobného dôchodku	335	284
Odchod do invalidného dôchodku	55	51
Životné a pracovné jubileá	491	510
	881	845

Analýza citlivosti

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

19. Záväzky z obchodného styku

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	120 578	116 968
Nevyfakturované dodávky	48 739	67 897
	169 317	184 865

Takmer všetky záväzky sú denominované v eurách.

Záväzky z obchodného styku podľa splatnosti

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky po lehote splatnosti	23 435	21 547
Záväzky v lehote splatnosti	145 882	163 318
	169 317	184 865

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

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

Reverzný faktoring

Spoločnosť sa zúčastňuje na finančnom programe dodávateľského reťazca, v rámci ktorého si dodávatelia môžu zvoliť predčasnú platbu svojej faktúry od banky postúpením svojej pohľadávky voči Spoločnosti. V rámci dohody sa banka zaväzuje zaplatiť zúčastnenému dodávateľovi za faktúry, ktoré vystavil Spoločnosti, od ktorej dostane vyrovnanie k neskoršiemu dátumu. Hlavným účelom tohto programu je umožniť dodávateľom získať platby za svoje pohľadávky voči Spoločnosti od banky pred ich dátumom splatnosti. Z pohľadu Spoločnosti táto dohoda významne nerozširuje platobné podmienky nad rámec bežných podmienok dohodnutých s ostatnými dodávateľmi, ktorí sa programu nezúčastňujú. Spoločnosti nevzniká dodatočný úrokový náklad voči banke.

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

Platby banke sú vykázané v rámci peňažných tokov z prevádzkovej činnosti, pretože zostávajú súčasťou bežného prevádzkového cyklu Spoločnosti a ich podstata zostáva prevádzková, t. j. platby za nákup tovaru a služieb. Platby dodávateľom bankou sa považujú za nepeňažné transakcie a v bežnom účtovnom období predstavujú 21 429 tis. eur (v roku 2020: 12 467 tis. eur). Záväzky z obchodného styku k 31. decembru 2021 zahŕňajú záväzky vo výške 5 809 tis. eur, ktoré banka uhradila dodávateľom a ktoré Spoločnosť uhradí banke po skončení účtovného obdobia (v roku 2020: 9 824 tis. eur).

20. Ostatné záväzky*v tisícoch eur*

	31. december 2021	31. december 2020
Výnosy budúcich období	1 666	2 884
Ostatné záväzky – neobežná časť	1 666	2 884
Záväzky voči zamestnancom	5 049	5 711
Sociálne zabezpečenie	3 110	2 958
Ostatné daňové záväzky	737	732
Daň z pridanej hodnoty	11 692	16 491
Výnosy budúcich období	1 032	860
Ostatné záväzky – obežná časť	21 620	26 752

Sociálny fond

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

v tisícoch eur

	2021	2020
Stav na začiatku obdobia	142	99
Tvorba na ťarchu nákladov	234	236
Čerpanie	(222)	(193)
Stav na konci obdobia	154	142

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

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

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2021 je 5 tis. eur. Základné imanie je splatené v plnej výške. Spoločníkmi Spoločnosti od 17. mája 2017 sú spoločnosť FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L., Calle Marie Curie 19, Rivas Vaciamadrid 285 21, Španielske kráľovstvo, ktorá vlastní 85 % podielu na základom imaní Spoločnosti a 99 % obchodného podielu a spoločnosť FAURECIA SISTEMA DE ESCAPE ESPANA, S.L., Camino del Caramuxo 33, Vigo, Pontevedra 360 00, Španielske kráľovstvo, ktoré vlastní 15 % na základnom imaní Spoločnosti a 1 % obchodného podielu.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Stav zákonného rezervného fondu k 31. decembru 2021 je 500 eur. V budúcnosti nebude potrebný žiadny príspevok do zákonného rezervného fondu, keďže zákonný rezervný fond už dosiahol svoju minimálnu výšku vyžadovanú Obchodným zákonníkom. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Kapitálové fondy

Dňa 3. decembra 2021 akcionár FAURECIA HOLDINGS ESPAÑA, S.L., uskutočnil peňažný vklad do kapitálových fondov vo výške 20 000 tisíc eur (v roku 2020: 26 500 tis. eur).

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Valné zhromaždenie rozhodlo o vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2020 nasledovne:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov v hodnote 22 982 tisíc eur.

O vysporiadaní straty za účtovné obdobie 2021, vo výške 5 378 tisíc eur rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov.

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

v tisícoch eur

	2021	2020
Automotive Seating	611 020	626 843
Interior Systems	200 141	158 765
Clean Mobility / Emissions Control Technologies	55 844	33 060
	867 005	818 668

Predaj vlastných výrobkov a tovaru podľa trhov

v tisícoch eur

		2021	2020
Automotive Seating	Krajina		
	Slovensko	514 570	556 931
	Nemecko	74 268	53 182
	Francúzsko	424	185
	Taliansko	21 334	16 442
	Česká republika	172	39
	Ostatné	252	64
	Celkom	611 020	626 843
Interior Systems	Slovakia	97 061	94 803
	Nemecko	79 162	38 192
	Poľsko	196	1 917
	Česká republika	9 814	8 239
	Francúzsko	81	118
	Rakúsko	11 090	14 671
	Veľká Británia	2 274	292
	Maďarsko	378	416
	Španielsko	58	105
	Ostatné	27	12
	Celkom	200 141	158 765

Clean Mobility / Emissions Control Technologies)	Slovensko	55 081	33 270
	Južná Kórea	15	67
	Francúzsko	748	(278)
	Ostatné	0	0
	Celkom	55 844	33 060
Celkom		867 005	818 668

Služby**Predaj služieb podľa hlavných typov**

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Automotive Seating	3 833	10 107
Interior Systems	4 881	5 414
Clean Mobility	35	474
	8 749	15 995

23. Ostatné výnosy

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	4 527	4 475
Zisk / (strata) z predaja neobežného majetku	(101)	(59)
Zisk / (strata) z predaja materiálu	208	47
	4 634	4 463

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

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Výnosy z refakturácie nákladov	2 341	1 654
Zúčtovanie štátnej pomoci (COVID-19)	2 094	2 725
Odpis záväzkov	35	56
Náhrady škôd	42	19
Ostatné	14	21
	4 527	4 475

Výnosy zo zúčtovania štátnej pomoci vo výške 2 094 tis. eur (v roku 2020: 2 725 tis. eur) predstavujú štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov vo forme poskytnutia príspevku na náhrady mzdy zamestnanca z dôvodu, že Spoločnosť musela zatvoriť resp. obmedziť svoju činnosť na základe rozhodnutia Úradu verejného zdravotníctva. Podmienkou poskytnutia príspevku je udržanie pracovných miest počas doby stanovenej v príslušných opatreniach.

24. Osobné náklady

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Mzdy	59 742	63 166
Sociálne a zdravotné poistenie	16 671	17 217
<i>z toho: Starobné poistenie</i>	6 626	6 767
Doplnkové dôchodkové poistenie	722	689
Ostatné osobné náklady	5 360	3 412
	82 495	84 484

25. Služby (náklady)

<i>V tisícoch eur</i>	2021	2020
Poplatky v rámci skupiny (Group fees)	41 692	38 958
Preprava	7 676	6 342
Pomocné práce pre výrobu	7 267	6 118
Inžinierske náklady	6 615	8 004
Administratívne služby	4 813	4 007
Opravy a udržiavanie	2 745	2 184
Preprava zamestnancov	1 136	787
Odvoz odpadu	706	566
Cestovné	660	734
IT služby	629	614
Upratovanie	622	682
Právne služby, daňové služby	556	1 650
Pomocné práce pre nákupné oddelenie	442	351
Bezpečnostné služby	407	321
Ostatné náklady na zamestnancov	344	636
Školenia zamestnancov	299	261
Náklady na reprezentáciu	241	240
Personálne služby, poradenstvo	199	21
Auditorské služby	135	187
Telekomunikačné služby	87	184
Licencie	22	78
Poštovné	13	15
Ostatné	1 656	2 306
	78 960	75 246

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

Náklady na auditorské služby a poradenstvo poskytnuté auditorskou spoločnosťou obsahujú:

v tisícoch eur

	2021	2020
Overenie účtovnej závierky	135	139
Ostatné neauditorské služby	0	49
	135	188

26. Ostatné náklady

v tisícoch eur

	Pozn.	2021	2020
Zúčtovanie nákladov na získanie zmluvy	14	2 122	1 411
Manká a škody		1 067	513
Ostatné škody		0	597
Pokuty a penále		1 038	1 251
Záručné opravy		272	611
Dane a poplatky		143	205
Odpis pohľadávok		300	79
Opravné položky k pohľadávkam		-200	217
Ostatné		60	469
		4 802	5 353

27. Finančné výnosy a finančné náklady

v tisícoch eur

	2021	2020
Úrokové náklady - diskontovanie záväzkov z nájmu	(1 048)	(1 571)
Úrokové náklady – úver v rámci skupiny	(847)	(1 340)
Úrokové (náklady), netto	(1 895)	(2 911)
Kurzové straty	(237)	(436)
Kurzové zisky	17	46
Kurzové (straty), netto	(220)	(390)
Ostatné finančné náklady	(1 496)	(976)
Ostatné finančné (náklady), netto	(1 496)	(976)
Finančné (náklady)/ výnosy, netto	(3 611)	(4 277)
<i>Z toho:</i>		
Finančné výnosy	17	46
Finančné náklady	(3 628)	(4 323)

28. Daň z príjmov

v tisícoch eur

	2021	2020
Splatná daň z príjmov	0	0
Odložená daň z príjmov		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	2 149	(1 695)
Daň z príjmov vykázaná ako náklad (výnos) bežného účtovného obdobia	2 149	(1 695)

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby

v tisícoch eur

	2021	%	2020	%
Strata pred zdanením	(3 290)		(24 669)	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane	(691)	21 %	(5 180)	21 %
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka	2 489	(76) %	1 974	(8) %
Manká a škody	248	(8) %	513	(2) %
Straty na materiáli nad limit	0	0 %	192	(1) %
Odpis pohľadávok	70	(2) %	705	(3) %
Ostatné položky	33	(1) %	102	0 %
Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia – náklad (výnos)	2 149	(65) %	(1 695)	7%

29. Nájom (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť si najíma vysokozdvížne vozíky od spoločností ČSOB Leasing, Linde, STILL a Jungheinrich. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2022 až 2030 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť si najíma osobné autá. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2022 až 2025 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť si najíma od tretích strán výrobné a administratívne priestory v Bratislave, Trnave, Košiciach, Žiline, Lozorne a v Hlohovci. Nájomné zmluvy sú podpísané do roku 2022 až 2030 s možnosťou ich predĺženia na požiadanie Spoločnosti.

Spoločnosť nemá v nájomných zmluvách dohodnutú možnosť odkúpenia najímaného majetku.

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

v tisícoch eur

	Budovy	Stroje a zariadenia	Spolu
Stav k 1. januáru 2021	36 486	3 765	40 251
Prírastky	2 066	1 852	3 918
Odpisy a strata zo znehodnotenia	(6 648)	(1 707)	(8 355)
Úbytky	(357)	(733)	(1 090)
Stav k 31. decembru 2021	31 547	3 177	34 724

v tisícoch eur

	Budovy	Stroje a zariadenia	Spolu
Stav k 1. januáru 2020	40 919	2 908	43 827
Prírastky	4 349	2 732	7 081
Odpisy a strata zo znehodnotenia	(8 153)	(1 501)	(9 654)
Úbytky	(629)	(374)	(1 003)
Stav k 31. decembru 2020	36 486	3 765	40 251

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

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Menej ako jeden rok	7 863	8 053
Jeden až päť rokov	19 876	22 771
Viac ako päť rokov	8 287	11 243
	36 026	42 067

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

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Úrok zo záväzkov z nájmu	1 048	1 571
Náklady na krátkodobý nájom a nájom majetku nízkej hodnoty	639	526
	1 686	2 097

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

Platby istiny v účtovnom období vo výške 8 869 tis. eur sú vo výkaze peňažných tokov klasifikované ako peňažné toky z finančných činností. Úrokové splátky zo záväzkov z nájmu vo výške 1 048 tis. eur sa vo výkaze peňažných tokov klasifikujú ako peňažné toky z prevádzkových činností.

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021

Odsúhlasenie pohybov záväzkov z nájmu na peňažné toky z finančných činností:

<i>V tisícoch EUR</i>	Záväzky z nájmu	Celkom
Zostatok k 1. januáru 2020	44 311	44 311
Zmeny peňažných tokov z finančných činností		
Platby za nájmy týkajúce sa istiny	-8 322	-8 322
Celkové zmeny peňažných tokov z finančných činností	- 8 322	- 8 322
Ostatné zmeny		
Úrokové náklady	1 571	1 571
Zaplatené úroky	- 1 571	-1 571
Nové nájomné zmluvy	6 078	6 078
Ostatné zmeny celkom	6 078	6 078
Zostatok k 31. decembru 2020	42 067	42 067
Zostatok k 1. januáru 2021	42 067	42 067
Zmeny peňažných tokov z finančných činností		
Platby za nájmy týkajúce sa istiny	-8 869	-8 869
Celkové zmeny peňažných tokov z finančných činností	-8 869	-8 869
Ostatné zmeny		
Úrokové náklady	1 048	1 048
Zaplatené úroky	-1 048	-1 048
Nové nájomné zmluvy	2 828	2 828
Ostatné zmeny celkom	2 828	2 828
Zostatok k 31. decembru 2021	36 036	36 026
Obežné k 31. decembru 2021	7 863	7 863
Neobežné k 31. decembru 2021	28 163	28 163

30. Kapitálové záväzky

K 31. decembru 2021 a 31. decembru 2020 neexistujú žiadne významné kapitálové záväzky.

31. Podmienené záväzky

Neistota v daňovej legislatíve

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

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosti boli poskytnuté nasledovné bankové záruky:

Tatra banka, a.s.

v tisícoch eur

Dátum vystavenia	Dátum splatnosti	Suma	Odštepny závod	Dodávateľ
3. jún 2016	30. apríl 2022	522	Seating Lozorno	Neronta, a.s.
21. júl 2021	30. september 2022	1 121	Interior Košice	GLP Kosice (Slovakia) s.r.o.
1. august 2018	30. jún 2022	140	Exhaust Tmava	CTP Slovakia, s.r.o.
1. august 2018	30. jún 2022	590	Seating Trnava	CTP Slovakia, s.r.o.
25. január 2019	31. december 2022	1 100	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
4. marec 2019	30. jún 2022	435	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
14. jún 2019	30. jún 2022	189	Seating Lozorno	P3 Bratislava Park s. r. o.
2. december 2021	31. december 2022	123	Exhaust Žilina	CTP Alpha SK spol. s r. o.
18. december 2019	30. november 2022	1 850	Interiors Hlohovec	CTPark Nitra, spol. s r. o.
15. júl 2020	30. júl 2022	139	Interiors Košice	Accolade SK I, s. r. o.
11. december 2020	30. jún 2022	57	Interior Košice	Accolade SK I, s. r. o.
Spolu		6 266		

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

Členom štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť boli v sledovanom účtovnom období poskytnuté odmeny vo výške 574 tisíc eur (v roku 2020: 837 tisíc eur).

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa výúčtovávajú (v roku 2020: žiadne).

33. Spriaznené osoby**Identita spriaznených osôb**

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

Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti s právomocou a zodpovednosťou za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v rokoch 2021 bol 7 (v roku 2020: 11).

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

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	447	658
Sociálne a zdravotné poistenie	122	174
Doplňkové dôchodkové poistenie	5	5
	574	837

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

Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou FAURECIA HOLDINGS ESPANA, S.L.:

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Príspevok do kapitálových fondov	20 000	26 500
Ostatné transakcie celkom	20 000	26 500

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Predaj výrobkov a služieb	143 714	258 678
Predaj tovaru	0	39
Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti	1 757	1 087
Predaj nehnuteľností, strojov a zariadení	260	874
Predaj materiálu	263	163
Výnosy celkom	145 994	260 841

<i>v tisícoch eur</i>	2021	2020
Nákup materiálu	191 395	199 275
Služby a iné poplatky	54 756	53 147
Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti	46	140
Finančné náklady	848	1 341
Predaj nehnuteľností, strojov a zariadení	243	849
Nákupy celkom	247 288	254 752

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

v tisícoch eur

	2021	2020
Nákup materiálu	731	524
Celkom	731	524

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

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Pohľadávky z obchodného styku	32 609	52 310
Úvery a pôžičky (vrátane pohľadávok z úrokov)	70 066	0
Pohľadávky celkom	102 675	52 310

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	42 648	39 975
Úvery a pôžičky (vrátane záväzkov z úrokov)	0	1 829
Záväzky celkom	42 648	41 804

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

v tisícoch eur

	31. december 2021	31. december 2020
Záväzky z obchodného styku	127	142
Záväzky celkom	127	142

34. Riadenie finančných rizík

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

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

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

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

Úverové riziko

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

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

Úverové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená

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

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov sú vedené v bankách s ratingom Moody's A1 / P-1, stabilný výhľad. Spoločnosť sa domnieva, že ide o finančné nástroje s nízkym kreditným rizikom, na ktoré by sa aplikovali 12-mesačné očakávané straty. Vzhľadom na nevýznamnosť hodnoty ECL, Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke na peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov.

Pohľadávky z obchodného styku

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

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

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

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

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

Takmer všetci zákazníci Spoločnosti obchodujú so Spoločnosťou viac ako päť rokov a žiadna z pohľadávok voči týmto zákazníkovi nebola odpísaná alebo k dátumu zostavenia účtovnej závierky nie je znehodnotená. Pri monitorovaní úverového rizika voči klientom sú zákazníci zoskupení v súlade s ich úverovými charakteristikami, vrátane ich

geografickej polohy, priemysel, histórie obchodovania so spoločnosťou a prípadnej existencie predchádzajúcich finančných ťažkostí.

Spoločnosť monitoruje ekonomické prostredie v jednotlivých geografických regiónoch.

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

Analýza pohľadávok z obchodného styku

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

<i>v tisícoch eur</i>	31. december 2021	31. december 2020
V lehote splatnosti	53 643	109 100
Po lehote splatnosti	1 168	1 821
Opravná položka k pohľadávkam	(269)	(469)
	54 542	110 452

Analýza podľa matice opravných položiek k 31. decembru 2021

<i>v tisícoch eur</i>	Vážená priemerná úverová strata	Hrubá účtovná hodnota	Opravná položka	Kreditne znehodnotené
V lehote splatnosti		53 643	0	Nie
Po lehote splatnosti 1 - 90 dní		571	0	Nie
Po lehote splatnosti 90 -180 dní		146	0	Nie
Po lehote splatnosti 180 - 360 dní	44 %	271	118	Áno
Viac ako 360 dní po splatnosti	84 %	181	151	Áno
		54 811	269	

Analýza podľa matice opravných položiek k 31. decembru 2020

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

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021

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

v tisícoch eur

Slovensko
Krajiny Eurozóny
Ostatné krajiny

31. december 2021 **31. december 2020**

23 138	85 076
30 912	24 837
492	539
54 542	110 452

Zníženie hodnoty (Opravné položky)

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

v tisícoch eur

K 1. januáru
Tvorba opravnej položky
Zrušenie opravnej položky

2021 **2020**

469	252
324	398
(524)	(181)

K 31. decembru

269	469
------------	------------

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

Riziko likvidity

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

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

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

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

31. december 2021

v tisícoch eur

Poznámka

20Error!
Reference source
not found.

Záväzky z obchodného styku
Ostatné finančné záväzky
Záväzky z nájmu

20
29

Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
169 317	169 317	0	0
60	60	0	0
36 026	7 863	19 876	8 287
205 403	177 240	19 876	8 287

31. december 2020

<i>v tisícoch eur</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Závazky z obchodného styku	20	188 563	188 563	0	0
Ostatné finančné záväzky	20	1 897	1 897	0	0
Závazky z nájmu	29	42 067	8 053	22 771	11 243
		232 527	198 513	22 771	11 243

Trhové riziko

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

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

Menové riziko

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

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

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie k 31. decembru 2021 vo výške 34 260 tis. eur (k 31. decembru 2020 vo výške 19 638 tis. eur). Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Neboli poskytnuté významné opcie na podiely zamestnancom ani tretím stranám.

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

Externé požiadavky na kapitál pre spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená v Slovenskej republike, zahŕňajú minimálne základné imanie v sume 5 tis. EUR. Spoločnosť dodržala tieto zákonné požiadavky na kapitál k 31. decembru 2021 a k 31. decembru 2020.

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

Hoci nie je spoločnosť Faurecia Automotive Slovakia s.r.o. priamo významne ovplyvnená situáciou v Rusku alebo na Ukrajine, je v tejto fáze ťažké posúdiť dôsledky vojenského konfliktu, ktorý vypukol medzi Ruskom a Ukrajinou, na celosvetovú výrobu automobilov v roku 2022 (predovšetkým v Európe) a ktorý má v súčasnosti za následok dočasné odstávky výroby, ktoré už ohlásili niektorí výrobcovia automobilov. Týka sa to najmä dodávok káblových zväzkov,

Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2021

ktorých hlavným vývozcom je Ukrajina. V tejto fáze tiež nie je možné dostatočne spoľahlivo predpovedať potenciálny vplyv vyšších nákladov na suroviny a energie na celý rok 2022.

Táto udalosť nastala v období nasledujúcom po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a nie je upravujúcim závierkovým účtovným prípadom. Na základe aktuálne dostupných informácií veríme, že táto udalosť nemá významný vplyv na túto účtovnú závierku a že predpoklad nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti (going concern) je naďalej správny.



Malgorzata Luczak
PROXY HOLDER

Malgorzata Luczak
Štatutárny orgán



PROXY HOLDER
Daniel Placek

Daniel Marek Placek
Štatutárny orgán

20 APRIL 2022

Dátum