

**Dodatok správy nezávislého auditora  
týkajúci sa výročnej správy a výročná správa  
k 31. marcu 2020**

**SE Bordnetze - Slovakia s.r.o.**

## **Obsah**

Dodatok správy nezávislého auditora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa k 31. marcu 2020

Účtovná závierka k 31. marcu 2020



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
811 02 Bratislava  
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11  
Internet: [www.kpmg.sk](http://www.kpmg.sk)

## **Dodatok správy nezávislého audítora vydanéj dňa 29. júna 2020, týkajúci sa výročnej správy**

**v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“)**

Spoločníkovi, konateľovi a dozornej rade spoločnosti SE Bordnetze - Slovakia s.r.o.

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SE Bordnetze - Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“) k 31. marcu 2020. K účtovnej závierke sme dňa 29. júna 2020 vydali nemodifikovanú správu nezávislého audítora.

Tento dodatok dopĺňa vyššie uvedenú správu audítora výlučne len s ohľadom na nasledujúce informácie:

### **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

*Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe*

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve, ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné 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. Ak na základe nami vykonanej práce prídeme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme po jej obdržaní vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.



Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019/2020 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

25. apríla 2022

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

# Výročná správa 2020

# Vážení obchodní partneri, vážené dámy a páni,

v predloženej výročnej správe za rok 2020 prezentujeme pre odbornú verejnosť výsledky práce našej spoločnosti za obdobie od apríla 2019 do marca 2020. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli zostavené za obdobie od apríla 2018 do marca 2019. Údaje za ďalšie predchádzajúce obdobie boli zostavené za obdobie od apríla 2017 do marca 2018.

Tržby za rok 2020 predstavujú 7 729 tisíc Eur. V roku 2019 tržby dosiahli 9 985 tisíc Eur.

Organizácia činnosti si vyžiadala priemerný počet zamestnancov 144, zaznamenaný bol pokles v porovnaní s priemerným počtom v roku 2019 (212).

Spoločnosť si plnila svoje záväzky voči štátu, obchodným partnerom i zamestnancom. V roku 2020 sme dosiahli zisk vo výške 502 tisíc Eur.

Preinvestovali sme 322 tisíc Eur.

Katarína Tóthová  
COO

# Vývoj SEBN - SK

V roku 1995 bola v Nitre založená spoločnosť Volkswagen Elektrické Systémy s.r.o. Zakladateľom firmy bola nemecká spoločnosť Volkswagen Bordnetze GmbH, ktorá bola založená firmou Volkswagen AG a Siemens AG s rovnakým 50% podielom.

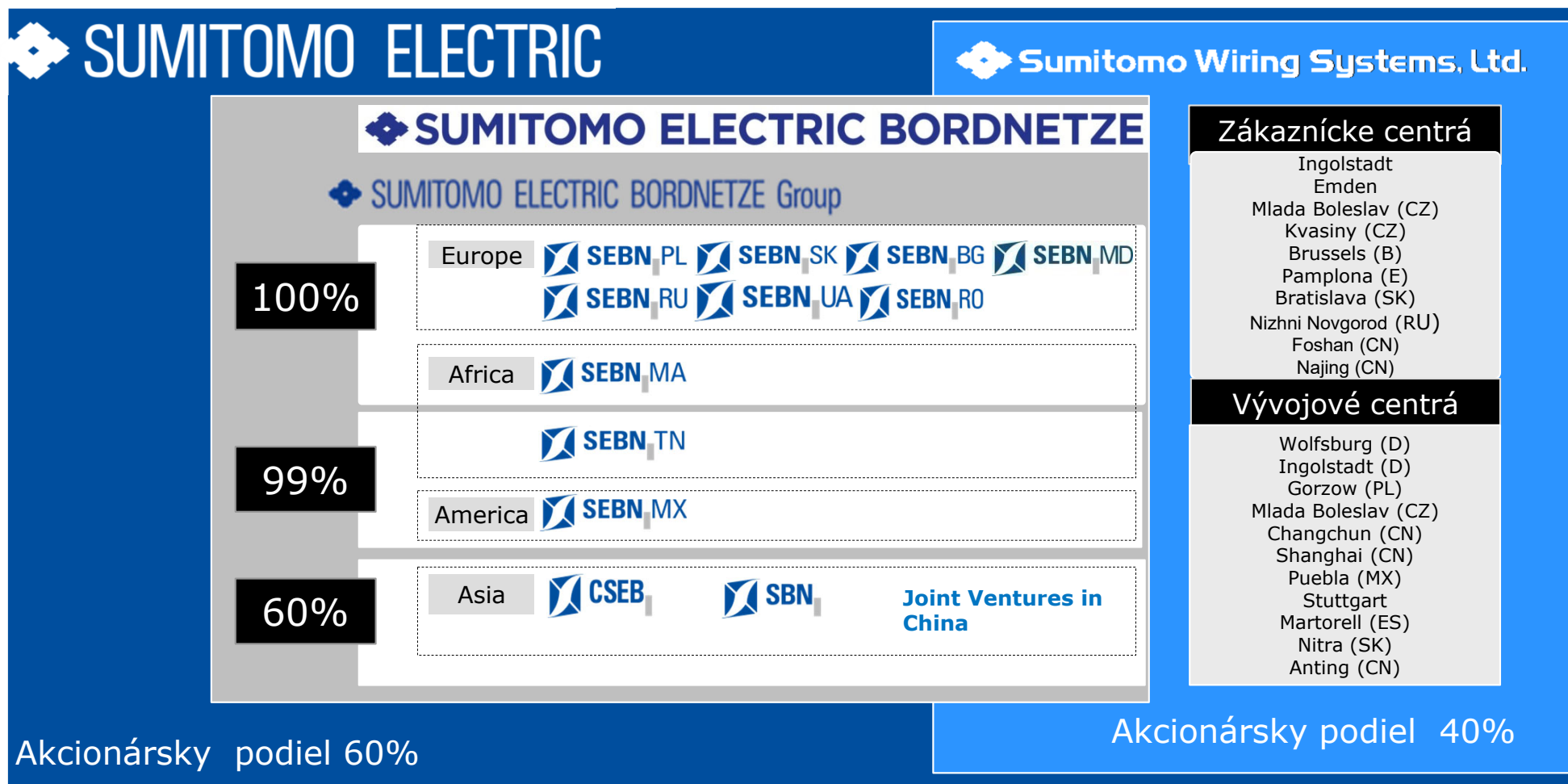
V roku 1999 bola vzhľadom na nutnosť rozšírenia výrobných kapacít v Zlatých Moravciach otvorená ďalšia výrobná prevádzka.

V apríli 2006 sa japonské spoločnosti Sumitomo Electric Industries, Ltd. a Sumitomo Wiring Systems, Ltd., patriace koncernu Sumitomo, stali novými vlastníkami skupiny VW Bordnetze GmbH.

Z dôvodu týchto zmien bola v októbri 2006 firma Volkswagen Elektrické systémy s.r.o. premenovaná na SE Bordnetze - Slovakia s.r.o. alebo skrátene SEBN-SK.

# Sumitomo Electric Industries, Ltd. a Sumitomo Wiring Systems, Ltd. sú akcionármi Sumitomo Electric Bordnetze (SEBN).

Podiel akcionárov



# Všeobecná informácia o skupine SEBN

SEBN je vedúci svetový partner výrobcov áut. Portfólio zahŕňa riešenie vysoko komplexných systémov káblových zväzkov, ale aj plastových komponentov. Toto obchodné jadro je spolu so svetovým systémom zásobovania rozšírené dodatočnými službami - logistickými procesmi.

Významnou hodnotou skupiny SEBN je schopnosť sekvenčného zásobenia výrobkov až k miestu zákaznickej montážnej linky.

Využitím interných znalostí a skúseností je SEBN schopné vyvíjať nové výrobky a výrobné koncepty.

Skupina SEBN má stály materský závod v Nemecku a niekoľko dcérskych spoločností a spoločných podnikov v Európe, Afrike, Amerike a v Ázii.

Hlavnou úlohou dcérskych spoločností a spoločných podnikov je vyrábať a dodávať káblové zväzky zákazníkovi.

Materská spoločnosť reprezentuje skupinu SEBN vo vzťahoch ku zákazníkom a je hlavný zodpovedný článok, nesúci riziká skupiny.

# Základné údaje o spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	5 474 tisíc Eur
IČO	34132601
RČ pre DPH	SK2020407708
Konateľka	Katarína Tóthová
Adresa sídla spoločnosti	Na Priehon 50, 949 05 Nitra

Logistické centrum sa v januári 2016 premiestnilo z Distribučného centra Point park Lozorno do vlastných priestorov v Nitre.

Technologické centrum vykonáva činnosť vo vlastných priestoroch spoločnosti. Organizačnú zložku v zahraničí nemáme. 20.januára 2016 bola zrušená naša registrácia na Finančnom úrade v Maďarsku.

Hlavnou činnosťou spoločnosti je poskytovanie služieb v rámci spoločnosti Sumitomo Electric Bordnetze. Spoločnosť nie je výrobným podnikom, neuskutočňuje výskum ani vývoj v oblasti automobilového priemyslu a neznáša náklady s tým súvisiace. Uvedené činnosti zabezpečuje materský podnik. Logistické centrum plní významnú funkciu pri dodávkach tovaru od sesterských závodov, ktorý potom spoločnosť predáva priamym zákazníkom. Technologické centrum vyvíja pre potreby spoločnosti i koncernu výrobné prostriedky s využitím nových technológií.

Naše pôsobenie v automobilovom priemysle vyžaduje fungujúce procesy, zodpovedajúce technickým špecifikáciám ISO/TS 16949 : 2009.

Bisnode, certifikačný orgán pre certifikáciu a kontrolu plnenia podmienok Registra solventných firiem vydala 24.4.2015 certifikát našej spoločnosti ako subjektu, ktorý nemá záväzky po lehote splatnosti a žiadne registrované dlhy.

# Prechod od výroby káblových zväzkov k poskytovaniu služieb

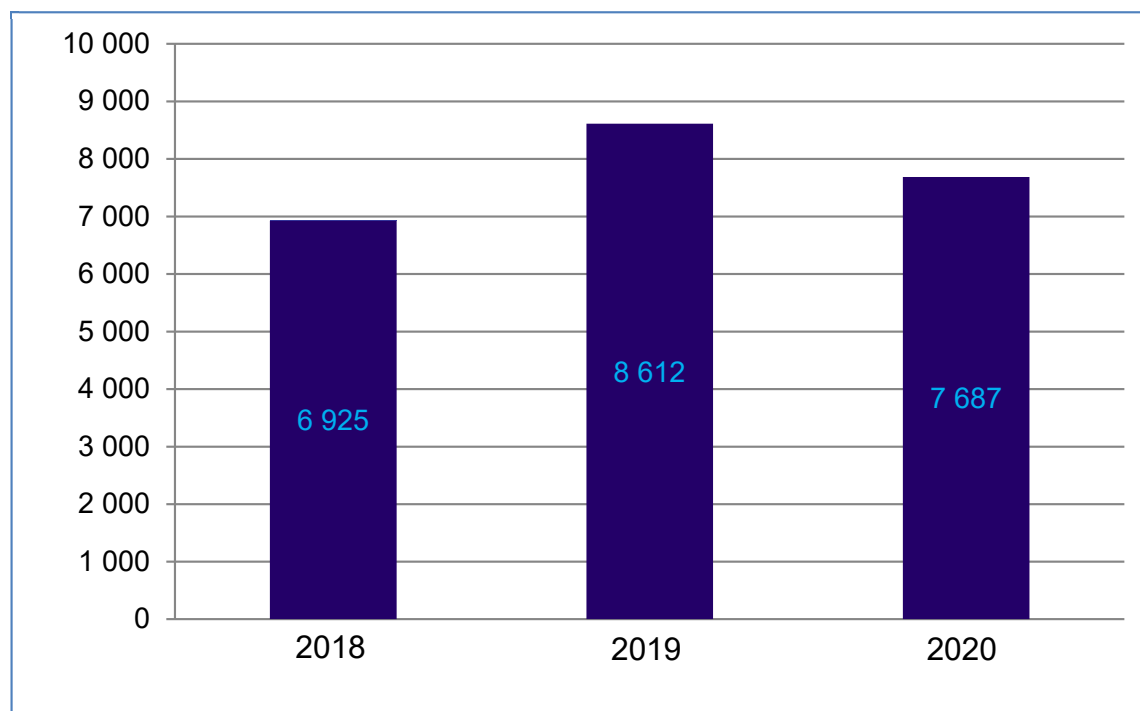
Výroba káblových zväzkov bola ukončená v roku 2018.

V minulých obdobiach sme uvádzali v Tržbách za predaj vlastných výrobkov objem vyrobených káblových zväzkov.

Avšak v roku 2020 tržby predstavujú výsledok predaja služieb.

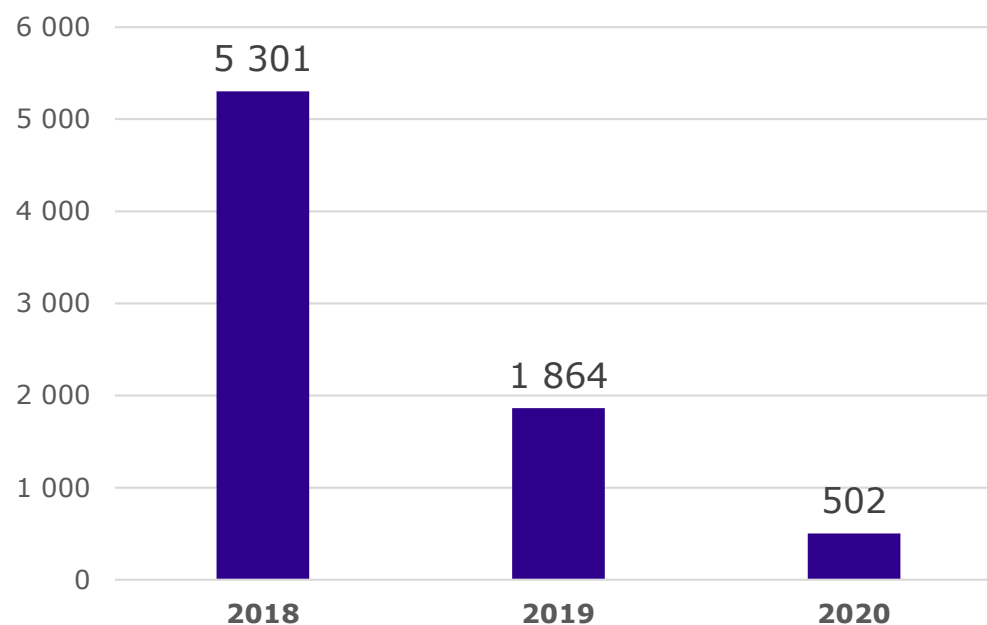
Tržby z predaja služieb boli 7 687 tisíc Eur.

## Tržby z predaja služieb v rokoch 2018 až 2020



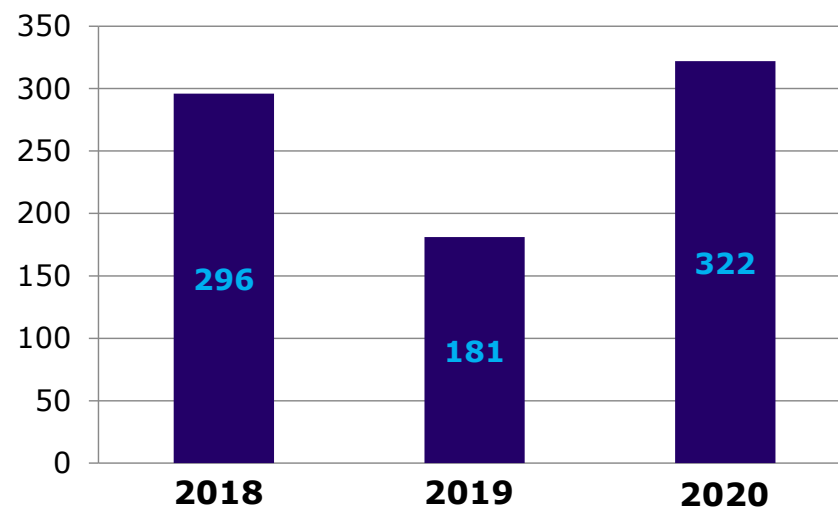
# Vývoj hospodárskeho výsledku po zdanení v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)

Akumulované zisky tvoria hodnotu 811 tisíc Eur .



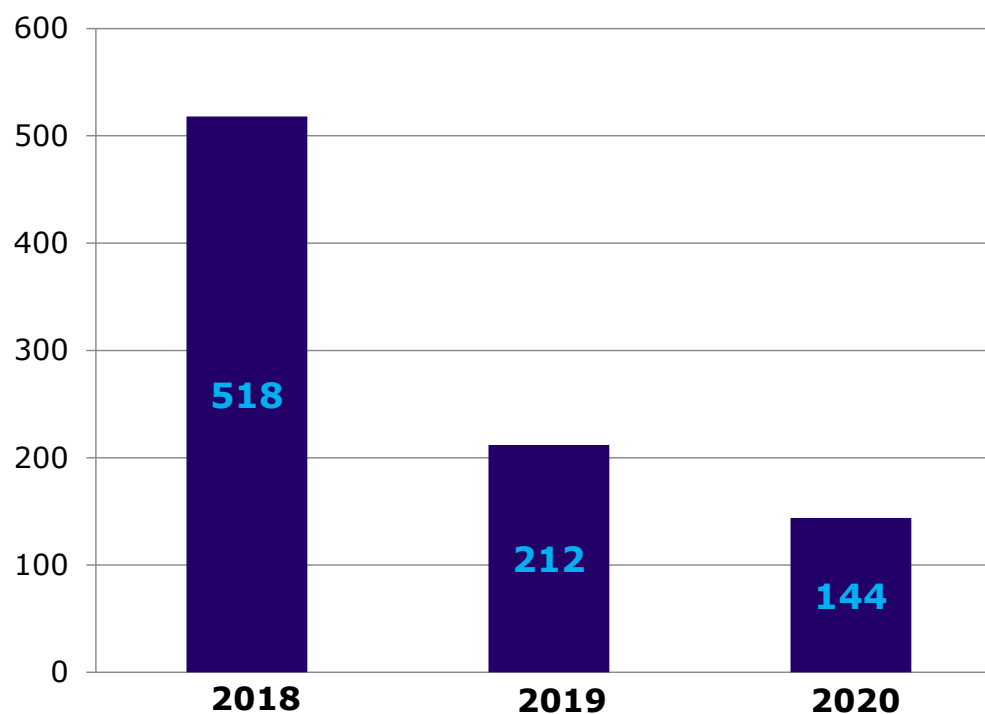
# Vývoj prírastkov investícií v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)

V roku 2020 sme investovali do technických zariadení a počítačovej techniky.

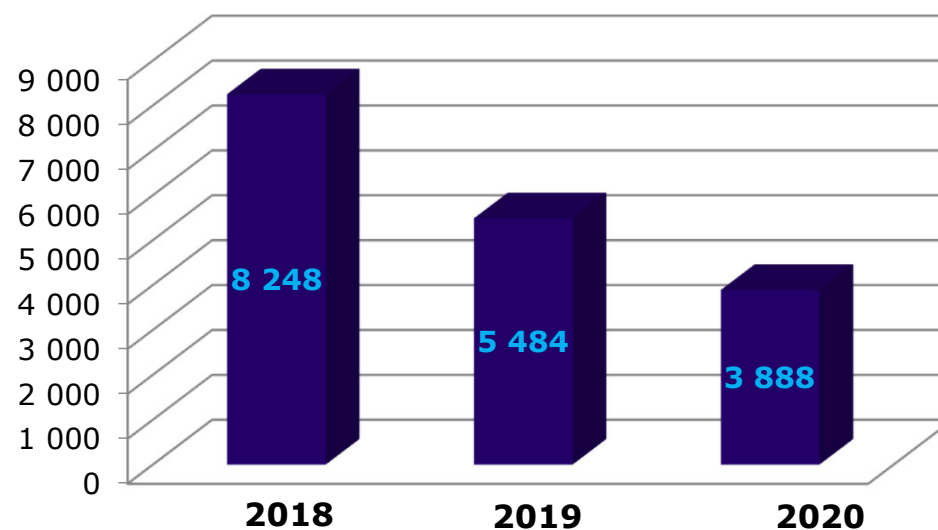


# Vývoj zamestnanosti v rokoch 2018 až 2020

prezentujeme prostredníctvom vývoja priemerného počtu zamestnancov



## Vývoj mzdových nákladov v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)



# Výkaz komplexného výsledku v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
Výnosy	34 747	9 985	7 729
Náklady na predaj	-	-	-
Aktivácia hmotného majetku	402	2 247	-
Náklady na materiál, predaný tovar a energie	- 18 777	- 1 300	- 299
Osobné náklady	- 11 331	- 7 332	- 5 141
Služby	- 1 571	- 1 520	- 1 124
Odpisy	- 884	- 80	- 392
Ostatné prevádzkové výnosy a náklady	340	- 59	- 73
<b>(Strata) zisk z hospodárskej činnosti</b>	<b>5 926</b>	<b>1 941</b>	<b>700</b>
<b>Finančné náklady</b>	<b>- 48</b>	<b>- 31</b>	<b>- 45</b>
<b>Zisk pred zdanením</b>	<b>5 878</b>	<b>1 910</b>	<b>655</b>
<b>Daň z príjmov</b>	<b>- 577</b>	<b>- 46</b>	<b>- 153</b>
<b>(Strata) zisk za obdobie</b>	<b>5 301</b>	<b>1 864</b>	<b>502</b>

# Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)

	Rok 2018	Rok 2019	Rok 2020
<b>AKTÍVA</b>	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
<b>Spolu majetok</b>	<b>14 935</b>	<b>12 984</b>	<b>12 075</b>
<b>Dlhodobý majetok</b>	<b>2 854</b>	<b>2 285</b>	<b>4 597</b>
Dlhodobý nehmotný majetok	61	47	17
Dlhodobý hmotný majetok	2 624	2 053	4 548
Odložená daňová pohľadávka	169	185	32
<b>Obežný majetok</b>	<b>12 081</b>	<b>10 699</b>	<b>7 478</b>
Zásoby	5	2	-
Pohľadávky	12 076	10 696	7 475
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	1	3

# Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu v rokoch 2018 až 2020 (v tis. €)

<b>P A S Í V A</b>	<b>Rok 2018 v tis. Eur</b>	<b>Rok 2019 v tis. Eur</b>	<b>Rok 2020 v tis. Eur</b>
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>	<b>14 935</b>	<b>12 984</b>	<b>12 075</b>
<b>Vlastné imanie</b>	<b>10 031</b>	<b>8 595</b>	<b>7 598</b>
Základné imanie	5 474	5 474	5 474
Zákonný rezervný fond	953	1 218	1 312
Nerozdelený zisk/ Akumulované straty	3 604	1 903	812
<b>Záväzky spolu</b>	<b>4 904</b>	<b>4 389</b>	<b>4 477</b>
<b>Dlhodobé záväzky</b>	<b>20</b>	<b>14</b>	<b>2 191</b>
Dlhodobé rezervy	20	14	25
Lízingové záväzky	-	-	2 166
<b>Krátkodobé záväzky</b>	<b>4 884</b>	<b>4 375</b>	<b>2 286</b>
Úročené úvery a pôžičky	12	7	5
Záväzky z obchod. styku a ostatné záv.	2 124	2 529	652
Krátkodobý daňový záväzok	3	-	-
Krátkodobé rezervy	2 745	1 839	1 341
Lízingové záväzky	-	-	288

# Udalosti po skončení účtovného obdobia a vývoj v nasledujúcom roku

Po zostavení účtovnej závierky za rok končiaci 31. marcom 2020 nenastali významné udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledky prezentované touto výročnou správou.

V roku 2021 predpokladáme využívanie potenciálu našej spoločnosti a zvyšovanie kvality a flexibility poskytovaných služieb. Objem tržieb mierne stúpne a zamestnanosť predpokladáme udržať.

Odchýlky v plánovaných ukazovateľoch môžu spôsobiť zmeny u našich zákazníkov, zmeny v automobilovom odvetví aj v súvislosti s celosvetovou pandémiou.

# Our values

**WHAT KEEPS US CONNECTED.**

**OUR VALUES**

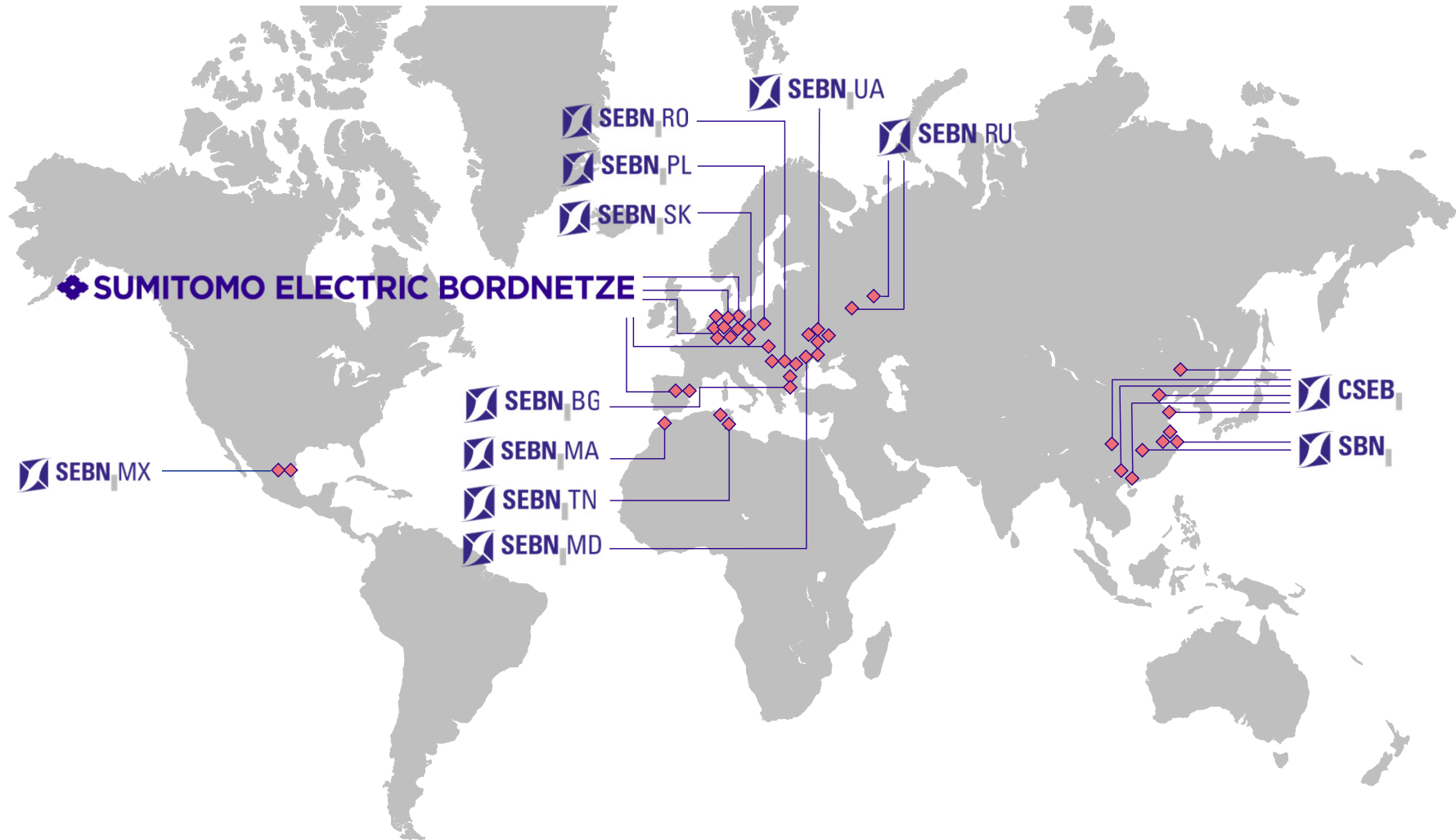
- Responsibility**  
We act responsibly and are open to change to help ensure the long-term success of our company.
- Respect**  
We treat each other with mutual appreciation and respect.
- Trust**  
We trust each other and learn from one another.
- Cooperation**  
We work together across borders and hold together as a team.

❖ Simple. ❖ Thinking. ❖ Communication.



**Board of Directors:** Tomoyuki Miyake (CEO and Member of the Administrative Board),  
Soichiro Namba (Member of the Administrative Board), Seiji Yamamoto , Carsten Schulze, Henning von dem Hagen, Sven-Uwe Niemann

Brandgehaege 11, 38444 Wolfsburg, [www.sebn.com](http://www.sebn.com), [info@sebn.com](mailto:info@sebn.com), ☎ +49 (0)5308 / 400 400





[www.sebn.com](http://www.sebn.com)

**SE Bordnetze – Slovakia s.r.o.**

Účtovná závierka  
k 31. marcu 2020

zostavená podľa  
Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva  
v znení prijatom Európskou úniou

Správa nezávislého audítora	
Výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. marcom 2020	1
Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu 2020	2
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. marcom 2020	3
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. marcom 2020	4
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci 31. marcom 2020	5-26



**KPMG Slovensko spol. s r.o.**  
Dvořákovo nábřeží 10  
P.O.Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

P.O.Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia  
Telephone +421 2 59984 111  
Fax +421 2 59984 222  
Internet www.kpmg.sk

## Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti SE Bordnetze - Slovakia s.r.o.:

### Správa z auditu účtovnej závierky

#### Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SE Bordnetze - Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. marcu 2020, výkaz komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, 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. marcu 2020, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

#### Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

#### Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou 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.



Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

#### *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*

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

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a 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 obídanie 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 správou a riadením 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 („zákon o účtovníctve“). Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto iné 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či:

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

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

29. júna 2020  
Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r.o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Martin Borský  
Licencia SKAU č. 949

<i>V tisícoch EUR</i>	<i>Poznámka</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Tržby	9	7 729	9 985
Aktivácia hmotného majetku		-	2 247
Náklady na materiál, predaný tovar a energie	10	(299)	(1 300)
Osobné náklady	11	(5 141)	(7 332)
Služby	13	(1 124)	(1 520)
Odpisy a znehodnotenia	18,19	(392)	(80)
Ostatné prevádzkové výnosy a náklady, netto	15	(73)	(59)
<b>Zisk z hospodárskej činnosti</b>		<b>700</b>	<b>1 941</b>
Finančné náklady	16	(45)	(31)
<b>Zisk pred zdanením</b>		<b>655</b>	<b>1 910</b>
Daň z príjmov	17	(153)	(46)
<b>Zisk za obdobie</b>		<b>502</b>	<b>1 864</b>
<b>Ostatné súčasti komplexného výsledku</b>			
Ostatné súčasti komplexného výsledku po zdanení		-	-
<b>Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie</b>		<b>502</b>	<b>1 864</b>

Poznámky uvedené na stranách 5 až 26 sú súčasťou účtovnej závierky.

<i>V tisícoch EUR</i>	<i>Poznámka</i>	31. marec 2020	31. marec 2019
<b>Majetok</b>			
Dlhodobý hmotný majetok	18	4 548	2 053
Dlhodobý nehmotný majetok	19	17	47
Odložená daňová pohľadávka	20	32	185
<b>Dlhodobý majetok</b>		<b>4 597</b>	<b>2 285</b>
Zásoby		-	2
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	21	7 475	10 696
Peniaze a peňažné ekvivalenty		3	1
<b>Obežný majetok</b>		<b>7 478</b>	<b>10 699</b>
<b>Spolu majetok</b>		<b>12 075</b>	<b>12 984</b>
<b>Vlastné imanie a záväzky</b>			
Základné imanie	22	5 474	5 474
Zákonný rezervný fond	22	1 312	1 218
Akumulované straty / Nerozdelený zisk		812	1 903
<b>Vlastné imanie</b>		<b>7 598</b>	<b>8 595</b>
<b>Záväzky</b>			
Rezervy	23	25	14
Lízingové záväzky	24	2 166	-
<b>Dlhodobé záväzky</b>		<b>2 191</b>	<b>14</b>
Rezervy	23	1 341	1 839
Lízingové záväzky	24	288	-
Úročené úvery a pôžičky	25	5	7
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	26	652	2 529
<b>Krátkodobé záväzky</b>		<b>2 286</b>	<b>4 375</b>
<b>Spolu záväzky</b>		<b>4 477</b>	<b>4 389</b>
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky</b>		<b>12 075</b>	<b>12 984</b>

Poznámky uvedené na stranách 5 až 26 sú súčasťou účtovnej závierky.

<i>V tisícoch EUR</i>	<b>Základné imanie</b> <i>(Poznámka 24)</i>	<b>Zákonný rezervný fond</b>	<b>Nerozdelený zisk / Akumulované straty</b>	<b>Spolu</b>
<b>Zostatok k 1. aprílu 2018</b>	<b>5 474</b>	<b>953</b>	<b>3 604</b>	<b>10 031</b>
Komplexný výsledok za rok končiaci 31. marcom 2019	-	-	1 864	1 864
Prevod zisku do rezervného fondu	-	265	(265)	-
Dividendy	-	-	(3 300)	(3 300)
<b>Zostatok k 31. marcu 2019</b>	<b>5 474</b>	<b>1 218</b>	<b>1 903</b>	<b>8 595</b>
<b>Zostatok k 1. aprílu 2019</b>	<b>5 474</b>	<b>1 218</b>	<b>1 903</b>	<b>8 595</b>
Komplexný výsledok za rok končiaci 31. marcom 2020	-	-	502	502
Prevod zisku do rezervného fondu	-	94	(94)	-
Dividendy	-	-	(1 500)	(1 500)
<b>Zostatok k 31. marcu 2020</b>	<b>5 474</b>	<b>1 312</b>	<b>811</b>	<b>7 597</b>

Poznámky uvedené na stranách 5 až 26 sú súčasťou účtovnej závierky.

V tisícoch EUR

	Poznámka	2020	2019
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>			
Zisk za účtovné obdobie		502	1 864
Úpravy o:			
Odpisy a znehodnotenia	18, 19	429	80
Opravná položka k pohľadávkam	22	(2)	(4)
Opravná položka k zásobám		-	-
Čisté úrokové náklady	16	16	3
Daňové náklady	17	153	46
Zisk z predaja dlhodobého majetku		(23)	(91)
<b>Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu a rezerv</b>		<b>1 075</b>	<b>1 898</b>
Úbytok zásob		2	3
Úbytok pohľadávok		2 842	1 891
Úbytok záväzkov a rezerv		(1 075)	(1 814)
<b>Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>2 844</b>	<b>1 978</b>
Platené úroky		(16)	(3)
Získaná (platená) daň z príjmov		381	(565)
<b>Čisté peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti</b>		<b>3 209</b>	<b>1 410</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		26	777
Obstaranie dlhodobého majetku		(322)	(181)
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>		<b>(296)</b>	<b>596</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>			
Splátky úverov		(2)	(12)
Čerpanie úverov		6	7
Platby istiny lízingu		(119)	-
Vyplatenie dividend		(2 800)	(2 000)
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>		<b>(2 915)</b>	<b>(2 005)</b>
Úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		(2)	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. aprílu		5	1
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31. marcu</b>		<b>3</b>	<b>1</b>

Poznámky uvedené na stranách 5 až 26 sú súčasťou účtovnej závierky.

## 1. Všeobecné informácie

### 1.1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Spoločnosť Volkswagen Elektrické Systémy s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 18. decembra 1995 a do Obchodného registra bola zapísaná 3. januára 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 132 601 a daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020407708. S účinnosťou od 18. októbra 2006 došlo k zmene obchodného mena spoločnosti na SE Bordnetze – Slovakia s.r.o. Adresa Spoločnosti je nasledovná:

SE Bordnetze - Slovakia s.r.o.  
Novozámocká 67  
949 05 Nitra

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú poradenské služby v oblasti podnikania a riadenia automotive.

Predkladaná účtovná závierka bola zostavená k 31. marcu 2020 a za dvanásť mesiacov predchádzajúcich tomuto dátumu (ďalej „rok 2020“). Účtovná závierka bola schválená konateľom Spoločnosti dňa 29. júna 2020. Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú zostavené k 31. marcu 2019 a za dvanásť mesiacov predchádzajúcich tomuto dátumu (ďalej „rok 2019“).

### 1.2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Katarína Tóthová

### 1.3. Informácie o materskej spoločnosti

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Sumitomo Electric Industries Ltd., 5-33, Kitahama 4-chome, Chuo-ku, Osaka 541-0041, Japonsko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

### 1.4. Ručenie spoločnosti

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

### 1.5. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2019, t. z. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená akcionármi na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 16. septembra 2019.

### 1.6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 16. septembra 2019 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

## 2. Vyhlásenie o súlade

Účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou, ako to vyžaduje slovenský zákon o účtovníctve.

## 3. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže

poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

#### 4. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Spoločnosť v priebehu predchádzajúcich rokov postupne znižovala objem výroby káblových zväzkov. K decembru 2017 výrobu ukončila a v budúcnosti sa plánuje venovať ostatným svojim činnostiam. Táto skutočnosť nemala vplyv na posúdenie predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti.

#### 5. Výhodiská pre ocenenie

Účtovná závierka je zostavená na základe historického ocenenia.

##### Funkčná mena

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR), ktoré sú funkčnou menou spoločnosti, zaokrúhlených na tisíce.

##### Použitie odhadov a predpokladov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS vyžaduje prijímanie rozhodnutí manažmentom, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú použitie účtovných zásad a vykazovaných hodnôt majetku a záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a predpoklady sú založené na historických skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, ktoré sú považované za primerané vzhľadom na okolnosti, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od odhadovaných.

Odhady a predpoklady sú pravidelne prehodnocované. Zmeny v odhadoch sú vykázané v bežnom období, v ktorom bol odhad revidovaný, ak zmena ovplyvní len bežné obdobie alebo sú vykázané v bežnom aj nasledujúcich obdobiach, ak zmena má vplyv na bežné aj nasledujúce obdobie.

Informácie o významných oblastiach neistoty odhadov a kritických úsudkov pri používaní účtovných postupov, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na sumu vykázanú v účtovnej závierke, sú opísané v nasledujúcich poznámkach:

- Poznámka č. 19 a 20 – Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

#### Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Činitele, ktoré sú považované za dôležité pri hodnotení zníženia hodnoty, zahrňujú nasledovné:

- Technologický pokrok,
- Významný nízky výkon v porovnaní s očakávanými historickými alebo budúcimi prevádzkovými výsledkami,
- Významné zmeny v spôsobe použitia získaného majetku alebo stratégie pre celkovú činnosť Spoločnosti,
- Zastaranosť výrobkov.

Keď Spoločnosť zistí, že zostatková účtovná hodnota dlhodobého majetku nemusí byť návratná na základe výskytu jedného alebo viacerých hore uvedených indikátorov, zníženie hodnoty je vypočítané na základe odhadov budúcich čistých odúročených peňažných príjmov očakávaných z tohto majetku vrátane prípadného vyradenia. Odhadované zníženie hodnoty by mohlo byť nedostatočné, ak analýza nadhodnotila budúce peňažné príjmy alebo sa okolnosti v budúcnosti zmenia.

## 6. Významné účtovné zásady

Účtovné zásady, ktoré sú uvedené nižšie, boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach uvedených v tejto účtovnej závierke.

### a) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na eurá výmenným kurzom, platným v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Monetárny majetok a záväzky v cudzej mene na konci účtovného obdobia sú prepočítané na eurá výmenným kurzom platným v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nemonetárny majetok a záväzky, ktoré sú ocenené historickou cenou v cudzej mene sú prepočítané podľa výmenného kurzu platného v deň uskutočnenia účtovného prípadu. Nemonetárny majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotu, sa prepočítajú na euro podľa kurzu vyhláseného ku dňu určenia reálnej hodnoty. Vzniknuté kurzové rozdiely sa zúčtujú priamo do zisku alebo straty za obdobie.

### b) Finančné nástroje

#### i. Nederivátový finančný majetok

Spoločnosť klasifikuje finančný majetok do nasledujúcich kategórií: finančný majetok ocenený v amortizovanej hodnote, v reálnej hodnote cez komplexný výsledok („FVOCI“) a reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia („FVTPL“). Klasifikácia odráža obchodný model v rámci ktorého je majetok spravovaný a charakteristiku jeho peňažných tokov.

Finančný majetok je ocenený v amortizovanej hodnote ak nie je určený ako FVTPL a zároveň je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je inkasovať zmluvné peňažné toky a jeho príslušné zmluvné podmienky stanovujú vznik peňažných tokov, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úroku z istiny.

Spoločnosť prvotne vykazuje finančný majetok ku dňu jeho vzniku. Spoločnosť odúčtuje finančný majetok, keď sa skončia práva na peňažné toky z tohto majetku, alebo keď Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z tohto majetku v transakcii, v ktorej Spoločnosť previedla v zásade všetky riziká a potenciálne zisky spojené s vlastníctvom tohto majetku. Akákoľvek súčasť takéhoto finančného majetku, ktorú si Spoločnosť ponechala, je vykázaná ako samostatná položka majetku alebo záväzkov.

Poskytnuté úvery, obchodné pohľadávky a ostatné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami sú klasifikované ako majetok v amortizovanej hodnote. Obchodné pohľadávky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote a následne oceňujú v amortizovanej hodnote, znížené o opravnú položku.

#### ii. Nederivátové finančné záväzky

Spoločnosť prvotne vykazuje finančné záväzky (vrátane záväzkov účtovaných v reálnej hodnote cez zisk alebo stratu za obdobie) v deň transakcie, v ktorej je spoločnosť zmluvnou stranou.

Finančný záväzok je odúčtovaný z výkazu o finančnej situácii Spoločnosti len v tom prípade, keď zanikne, t.j. keď záväzok uvedený v zmluve sa zaplatí, zruší, alebo skončí jeho platnosť.

Finančný majetok a záväzky sú uvedené vo výkaze o finančnej situácii netto, ak má spoločnosť právo započítať hodnoty tohto majetku a záväzkov a súčasne má v úmysle zrealizovať majetok a uhradiť záväzky v jednom momente alebo uhradiť ich netto.

Spoločnosť má nasledovné nederivátové finančné záväzky: úvery a pôžičky, kontokorentné úvery a záväzky z obchodného styku a iné záväzky.

Tieto finančné záväzky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote vrátane všetkých prislúchajúcich vedľajších nákladov. Následne sú ocenené vo výške amortizovaných nákladov, použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

## **c) Dlhodobý hmotný majetok**

### **i. Vlastný majetok**

Dlhodobý hmotný majetok sa pri prvotnom účtovaní oceňuje obstarávacou cenou zníženou o následné oprávky (viď nižšie) či straty zo zníženia hodnoty (viď účtovné zásady bod f). Obstarávacia cena zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady na majetok vytvorený vlastnou činnosťou zahŕňajú materiálové náklady a priame mzdové náklady, náklady na demontáž a vyradenie majetku a uvedenie miesta, v ktorom sa nachádza, do pôvodného stavu a príslušnú časť výrobného réžie.

Náklady z pôžičiek, ktoré sa priamo vzťahujú k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe oprávneného majetku sú kapitalizované ako súčasť obstarávacej ceny majetku.

V prípade, že položky dlhodobého hmotného majetku majú rozdielnu dobu použiteľnosti, účtujú sa ako samostatné položky budov a zariadení.

Zisky a straty z predaja dlhodobého majetku sa určujú ako rozdiel medzi výnosom z predaja tohto majetku a jeho zostatkovou hodnotou a vykazujú sa ako súčasť ostatných výnosov alebo nákladov v zisku alebo strate za obdobie.

### **ii. Prenajatý majetok**

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

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

Táto účtovná metóda sa použije pre zmluvy uzavreté po 1. apríli 2019.

Spoločnosť uplatnila výnimku a aplikovala nový štandard IFRS 16 na všetky zmluvy, ktoré uzatvorila pred 1. januárom 2019 a identifikovala ich ako nájmy podľa IAS 17 a IFRIC 4 (grandfather the definition of lease on transition). To znamená, že nanovo neposudzuje lízingové zmluvy, ktoré boli vyhodnotené ako lízing podľa IAS 17, či spĺňajú novú definíciu lízingu podľa IFRS 16.

Pri prvotnom vykázaní a následnom precenení lízingovej zmluvy, ktorá obsahuje lízingovú a ne-lízingovú zložku, Spoločnosť priradí zmluvne dohodnutú protihodnotu na každú lízingovú zložku pomerne na základe ich hodnoty v prípade, ak by boli dohodnuté samostatne, a na základe celkovej hodnoty ne-lízingových zložiek, ak by boli dohodnuté samostatne. Spoločnosť účtuje samostatne o lízingových a ne-lízingových zložkách pri nájmoch pozemkov a nehnuteľností, pozri účtovnú zásadu j) Nájmy pre viac informácií.

### **iii. Prenajatý majetok (IFRS 17 – porovnateľné obdobie)**

Prenájom za podmienok, pri ktorých Skupina prevezme všetky podstatné riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku, sa klasifikuje ako finančný prenájom. Pri prvotnom účtovaní sa prenájatý majetok oceňuje sumou, ktorá sa rovná jeho reálnej hodnote alebo súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok, podľa toho, ktorá je nižšia. Po prvotnom účtovaní sa majetok zaúčtuje v súlade s účtovným postupom platným pre tento druh majetku.

Iný druh prenájomu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto prenájatý majetok sa nezahŕňa do výkazu o finančnej pozícii Spoločnosti.

#### iv. Náklady po zaradení do používania

Obstarávacia cena v súvislosti s výmenou súčasti dlhodobého hmotného majetku sa vykazuje v účtovnej hodnote danej položky, ak je pravdepodobné, že z nej Spoločnosť budú plynúť budúce ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Zostatková hodnota vyradeného majetku sa odúčtuje. Náklady na údržbu a opravy dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie pri ich vzniku.

#### v. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti každej časti dlhodobého hmotného majetku. Pozemky a obstarávaný dlhodobý majetok sa neodpisujú.

Predpokladaná doba použiteľnosti je takáto:

- |                                  |               |
|----------------------------------|---------------|
| • Budovy, haly a stavby          | 20 - 40 rokov |
| • Stroje, prístroje a zariadenia | 4 – 15 rokov  |
| • Skúšobné stoly a moduly        | 4 roky        |
| • Dopravné prostriedky           | 4 – 8 rokov   |
| • Inventár                       | 6 – 40 rokov  |

Metódy odpisovania, doby používania a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

#### d) Nehmotný majetok

##### i. Oceňovanie

Ako nehmotný majetok Spoločnosť vykazuje softvér. Tento sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky (viď nižšie) a straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod f).

##### ii. Amortizácia

Amortizácia nehmotného majetku sa vykazuje v zisku alebo strate za obdobie rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti každej časti nehmotného majetku počínajúc dňom, v ktorý bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba použiteľnosti softvéru sú 4 roky.

##### e) Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizačnej hodnote, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota predstavuje predajnú cenu pri bežnom obchodovaní zníženú o predpokladané náklady na dokončenie a náklady na predaj.

Zásoby sú ocenené metódou váženého aritmetického priemeru a ich ocenenie obsahuje aj náklady spojené s obstaraním a náklady spojené s uvedením zásob do ich súčasného stavu a na ich súčasné umiestnenie. V prípade zásob vytvorených vlastnou činnosťou a nedokončenej výroby, náklady obsahujú pripadajúci podiel režijných nákladov s ohľadom na bežnú prevádzkovú kapacitu.

##### f) Zníženie hodnoty

###### **Finančný majetok**

Spoločnosť vykazuje zníženie hodnoty na základe očakávaných úverových strát pre finančný majetok ocenený v amortizovanej hodnote a zmluvné aktíva. Skupina nevykazuje žiaden majetok vo FVOCI.

Spoločnosť stanovuje opravné položky vo výške rovnajúcej sa celoživotným očakávaným úverovým stratám okrem nasledovných prípadov, pre ktoré sa budú aplikovať 12-mesačné očakávané úverové straty: dlhodobé úvery a úložky v bankách, pri ktorých sa úverové riziko od počiatočného vykázania významne nezvýšilo.

Pri určovaní, či sa úverové riziko finančného majetku významne zvýšilo od počiatočného vykázania a pri odhade očakávaných úverových strát, Spoločnosť zvažuje primerané a podložené informácie, ktoré sú relevantné a dostupné bez neprímeraných nákladov alebo úsilia. Zahŕňa to kvantitatívne aj kvalitatívne informácie a analýzy založené na historických skúsenostiach Spoločnosti a informovanom hodnotení rizika a vrátane informácií o možnom budúcom vývoji.

Očakávané úverové straty sa určujú ako vážený pravdepodobnostný odhad úverových strát, v súčasnej hodnote všetkých hotovostných výpadkov. ECL nie sú diskontované, keďže neobsahujú žiadnu významnú finančnú zložku.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie môže byť objektívne priradené k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. Pri finančnom majetku ocenenom v umorovanej hodnote sa zrušenie vyказuje vo výsledku hospodárenia.

### ***Nefinančný majetok***

Účtovná hodnota majetku Spoločnosti, s výnimkou zásob (pozri účtovné zásady bod e) a odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovné zásady bod l), je každoročne predmetom testovania, či existujú indikátory zníženia ich hodnoty. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Návratná hodnota tohto majetku je čistá reálna hodnota znížená o náklady súvisiace s predajom alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej hodnoty peňazí a riziko vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje dostatočne nezávislé peňažné toky, sa návratná hodnota určí pre tú jednotku generujúcu peňažné toky, do ktorej daný majetok patrí. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná Spoločnosť majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie účtovnej hodnoty a jeho zrušenie sa vyказuje v zisku alebo strate za obdobie.

Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované najprv ako zníženie účtovnej hodnoty goodwillu priradeného jednotke generujúcej peňažné prostriedky (alebo skupine jednotiek), a potom ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Straty zo zníženia hodnoty vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje 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 odhadov použitých na určenie návratnej hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v ktorom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

### **g) Dividendy**

Dividendy sa vyказujú ako záväzok v tom účtovnom období, v ktorom sú vyhlásené.

### **h) Rezervy**

O rezerve sa účtuje v prípade, 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. Rezervy sa určujú na báze diskontovaných budúcich peňažných tokov pomocou sadzby pred zdanením, ktorá odráža časovú hodnotu peňazí na základe súčasných trhových hodnotení a riziká špecifické pre tento záväzok.

### **i) Výnosy**

Tržby za predaj tovaru sa oceňujú reálnou hodnotou prijatého plnenia alebo pohľadávky, očistenou o vrátený tovar a zrážky, zľavy a množstevné rabaty. Tržby sa vykazujú vtedy, keď významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho, návratnosť odplaty je pravdepodobná, súvisiace náklady a možné dopisy môžu byť spoľahlivo odhadnuté, nie je žiadne manažérske zasahovanie v súvislosti s tovarom a suma tržieb môže byť spoľahlivo stanovená. Ak je pravdepodobné, že kupujúcemu budú poskytnuté zľavy a tieto zľavy môžu byť spoľahlivo stanovené, sú takéto zľavy účtované ako zníženie výnosov v čase, keď sú súvisiace výnosy vykázané.

Prenos riziká a úžitkov sa líši v závislosti od individuálnych obchodných podmienok platných pre predaj. Pri väčšine predajov sa prenos zvyčajne uskutoční, keď je tovar prevzatý v sklade zákazníka.

Významnou časťou tržieb Spoločnosti sú tržby so spriaznenými subjektmi (pozri poznámku 30).

### **j) Nájmy**

Spoločnosť vykáže právo na využívanie 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 zahŕňa do doby nájmu iba v prípade, že si je Spoločnosť dostatočne istá, že predĺženie bude uplatnené.

Právo na používanie majetku sa odpisuje rovnomerne počas doby nájmu od začatia nájmu až po jeho ukončenie. 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 d) vi. vyššie.

Záväzok z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Záväzky z lízingu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok počas doby nájmu, ktoré neboli zaplatené k dátumu počiatočného ocenenia s použitím diskontnej sadzby, ktorú predstavuje prírastková výpožičková miera nájomcu („the incremental borrowing rate“). Prírastková výpožičková miera nájomcu bola stanovená na základe dostupných finančných informácií týkajúcich sa Spoločnosti. Následné precenenie lízingového záväzku sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy (napr. zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď.). Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané v nulovej hodnote). Počas účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o precení lízingového záväzku z dôvodu vyššie uvedených zmien.

Spoločnosť 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 dlhodobého hmotného majetku, strojov a zariadení a záväzky z nájmu v rámci krátkodobých a dlhodobých záväzkov. Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykázala transakcie súvisiace s nájmom nasledovne:

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti (uplatňujú sa tu požiadavky na zaplatený úrok v súlade s IAS 7),
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

#### **k) Finančné výnosy a náklady**

Finančné náklady a výnosy zahŕňajú úrokové náklady z úverov vykázaných metódou efektívnej úrokovej miery, výnosové úroky z investovaných prostriedkov, kurzové zisky a straty, a zisky a straty zo zabezpečovacích nástrojov, ktoré sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie.

Výnosové úroky a náklady sa vykazujú použitím metódy efektívnej úrokovej miery v zisku alebo strate za obdobie, v ktorom vzniknú.

#### **l) Náklad na daň z príjmov**

Náklad na daň z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Náklad na daň z príjmov sa vyказuje v zisku alebo strate za obdobie, okrem prípadu, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní, kedy sa vyказuje vo vlastnom imaní.

Splatná daň je očakávaná daň zo zdaniteľných príjmov za daný rok podľa daňových sadzieb platných ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a úprav splatnej dane za predchádzajúce roky.

Odložená daň sa vyказuje v súvahe použitím súvahovej metódy, pričom sa zohľadňujú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. O odloženej dani sa neúčtuje, ak sa týka prvotného účtovania o majetku alebo záväzku v súvislosti s transakciou, ktorá nie je obstaraním iného podniku, ak v čase transakcie nie je ovplyvnený účtovný ani daňový zisk alebo strata. Odložená daň sa počíta podľa daňových sadzieb, o ktorých sa predpokladá, že sa budú uplatňovať pre dočasné rozdiely pri ich realizácii, podľa zákonov alebo návrhov zákonov, ktoré boli prijaté do dňa, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

O odloženej daňovej pohľadávke sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovať dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. Odložené daňové pohľadávky sa preverujú ku každému dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje a znižujú sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

#### **m) Zamestnanecké požitky**

Záväzky z poskytovania krátkodobých zamestnaneckých požitkov sa oceňujú bez diskontovania a sú vyказované ako náklad v momente, kedy je poskytnutá súvisiaca služba.

Rezerva sa vytvára vo výške, ktorej vyplatenie sa predpokladá vo forme krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu v dôsledku minulej služby poskytnutej zamestnancom a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

Záväzok Spoločnosti týkajúci sa dlhodobých zamestnaneckých požitkov je hodnota budúcej odmeny, ktorú zamestnanci získali za ich služby v súčasnom a minulých obdobiach. Táto hodnota je diskontovaná, aby sa zistila jej súčasná hodnota. Ako diskontná sadzba sa používa výnos štátnych dlhopisov, ktoré majú dobu splatnosti približne rovnakú ako je doba záväzkov spoločnosti. Kalkulácia sa vykonáva metódou projected unit credit method. Prípadné zisky a straty sa vyказujú v zisku alebo strate za obdobie, v ktorom vznikli.

#### **n) Prvotná aplikácia nových štandardov**

Skupina prvýkrát uplatnila nový štandard IFRS 16 Leasingy vo svojej účtovnej závierke k 31. marcu 2020.

IFRS 16 nahrádza štandard IAS 17 Lízingy a súvisiace interpretácie. Spoločnosť aplikovala nový štandard od 1. apríla 2019 prostredníctvom modifikovaného retrospektívneho prístupu bez úpravy porovnateľných údajov.

Ku dňu prvotnej aplikácie vykázala Spoločnosť u leasingov prvotne klasifikovaných ako operatívny leasing v súlade s IAS 17 záväzok z leasingu vo výške súčasnej hodnoty budúcich platieb diskontovaných s použitím sadzieb podľa dĺžky záväzku jednotlivých zmlúv. Právo na používanie majetku bolo v rovnakom čase ocenené čiastkou rovnajúcou sa výške záväzku z leasingu, upravených o čiastku všetkých zálohových platieb alebo časového rozlíšenia leasingových platieb týkajúcich sa tohto leasingu, vykázaných vo výkaze o finančnej pozícii bezprostredne pred dňom prvotnej aplikácie.

Nový štandard priniesol aj niekoľko výnimiek pre nájomcu, ktoré obsahujú:

- lízingy s dobou nájmu 12 mesiacov a menej a ktoré neobsahujú kúpnu opciu,
- lízingy, pri ktorých má predmet nájmu nízku hodnotu (tzv. small-ticket lízingy).

Zavedenie nového štandardu malo predovšetkým vplyv na predtým vykázaný operatívny prenájom. Štandard odstránil duálny model účtovania u nájomcu podľa IAS 17 eliminujúc rozlišovanie medzi operatívnym a finančným lízingom. Podľa IFRS 16 zmluva je nájom, alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie identifikovaného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu. Pri takýchto zmluvách nový model vyžaduje, aby nájomca vykázal majetok, ku ktorému má právo používania a záväzok z lízingu. Majetok, ku ktorému je právo používania, sa odpisuje a záväzok sa úročí.

Pre ocenenie záväzkov z nájmu (určenie súčasnej hodnoty lízingových platieb), ktoré boli predtým vykázané ako operatívny prenájom, Spoločnosť k 1. aprílu 2019 použila priemernú váženú diskontnú sadzbu (stanovenú ako prírastkovú výpožičkovú mieru nájomcu) vo výške 1,3%.

Prechod na IFRS 16 nemal vplyv na počiatočnú hodnotu nerozdeleného zisku k 1. aprílu 2019.

Z dôvodu prvotnej aplikácie štandardu IFRS 16, Spoločnosť uplatnila nasledujúce praktické výnimky v súlade s IFRS 16:

- použila jednotnú diskontnú sadzbu pre súbory lízingových zmlúv s podobnými charakteristikami,
- krátkodobé nájmy vykázala podobne ako nájmy s nízkou hodnotou v rámci prevádzkových nákladov rovnomerne počas doby nájmu,
- nezohľadnila počiatočné priame náklady na strane nájomcu pri prvotnom vykázaní práva na používanie majetku,
- využila možnosť spätného posúdenia na základe súčasných skutočností (napríklad pri posúdení, či nájomná zmluva obsahuje možnosť na predĺženie alebo predčasné ukončenie).

Ďalšie informácie týkajúce sa účtovných metód a účtovných zásad pri vykazovaní nájmov sú opísané v poznámke 6. c) Prenajatý majetok, v 6.j) Nájmy a v bode 24. Lízingové záväzky.

Prehľad práv na používanie majetku podľa IFRS 16 je uvedený v poznámke 18.

#### **o) Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli použité**

Niektoré nové štandardy, doplnenia štandardov a interpretácie zatiaľ nie sú účinné pre finančné obdobie začínajúce 1. apríla 2019 alebo neskôr a neboli použité pri zostavovaní tejto konsolidovanej účtovnej závierky. Neočakáva sa, že niektoré z týchto vyhlásení bude mať vplyv účtovnú závierku Skupiny. Skupina plánuje aplikovať štandardy, keď nadobudnú účinnosť.

## 7. Reálne hodnoty

Viacero účtovných zásad a zverejnení aplikovaných Spoločnosťou si vyžaduje stanovenie reálnej hodnoty pre finančný ako aj pre nefinančný majetok a záväzky. Reálne hodnoty boli stanovené pre účely ocenenia a / alebo zverejnenia použitím nasledovných metód.

### *Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky*

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, diskontovaná s použitím trhovej úrokovej miery ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

### *Nederivátové finančné záväzky*

Reálna hodnota sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov súvisiacich so splátkou istiny a úrokov, diskontovaná s použitím trhovej úrokovej miery ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje.

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a nederivátových finančných záväzkov sa významne nelíši od ich zostatkových hodnôt.

## 8. Riadenie finančného rizika

### Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám v dôsledku používania finančných nástrojov a svojich činností:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko,
- menové riziko,
- prevádzkové riziko.

Tento odsek uvádza informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená hore uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané v iných častiach tejto účtovnej závierky.

### Systém riadenia rizika

Konatelia majú celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým Spoločnosť čelí, 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. Spoločnosť cez školenia a štandardy a procesy riadenia sa snaží rozvíjať konštruktívne kontrolné prostredie, kde všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Konatelia sledujú súlad s metódami a procesmi riadenia rizika Spoločnosti a skúmajú primeranosť systému riadenia rizika v súvislosti s rizikami, ktorým Spoločnosť čelí.

### Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty pre Spoločnosť ak zákazník alebo zmluvná strana finančného nástroja nesplní svoje zmluvné záväzky. Vzniká predovšetkým z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkovi.

Manažment má stanovenú úverovú politiku a vystavovanie sa úverovému riziku sleduje neustále. Spoločnosť vykonáva úverové hodnotenie pre všetkých zákazníkov mimo skupiny SE Bordnetze požadovaním úverového rámca nad určitú sumu. Spoločnosť nevyžaduje bankové záruky v súvislosti s finančným majetkom.

Maximálnu mieru rizika predstavuje zostatková cena jednotlivých položiek finančného majetku vykazaných vo výkaze o finančnej situácii.

Spoločnosť vytvára opravnú položku na zníženie hodnoty pohľadávok, ktorá zodpovedá odhadu strát v súvislosti s pohľadávkami z obchodného styku a ostatnými pohľadávkami. Jej hlavnými súčasťami sú špecifické opravné položky tvorené na individuálne významné pohľadávky.

#### **Riziko likvidity**

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Prístup Spoločnosti k riadeniu rizika likvidity je zabezpečiť, tak ako je to len možné, že bude mať vždy dostatok likvidity, aby splnila svoje záväzky v splatnosti, v rámci obvyklých alebo náročných podmienok, bez zaznamenania neprijateľných strát alebo poškodenia reputácie Spoločnosti.

Spoločnosť sa snaží, aby mala dostatok peňažných prostriedkov a nevyčerpané úverové zdroje na zabezpečenie očakávaných prevádzkových nákladov po dobu 60 dní, vrátane finančných záväzkov; nezahrňujúc možný dopad extrémnych okolností, ktoré nemôžu byť primerane predpovedateľné, ako napríklad prírodné katastrofy.

#### **Trhové riziko**

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

#### **Menové riziko**

Menové riziko vzniká ak suma existujúceho alebo očakávaného majetku v danej mene je vyššia alebo nižšia ako suma záväzkov v tejto mene.

Počas roka končiaceho 31. marcom 2019 boli takmer všetky transakcie Spoločnosti denominované v EUR.

#### **Prevádzkové riziko**

Prevádzkové riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokej škály príčin súvisiacich s procesmi v spoločnosti, zamestnancami, technológiou, infraštruktúrou a externými faktormi inými ako úverové, trhové a riziko likvidity ako napríklad tie, ktoré sa týkajú právnych požiadaviek a požiadaviek regulátora a všeobecne uznávanými pravidlami firemného správania. Prevádzkové riziko vzniká pri všetkých činnostiach spoločnosti.

Cieľom spoločnosti je manažment prevádzkových rizík vyvážením eliminácie finančných strát a poškodenia reputácie spoločnosti na jednej strane a prihladením na celkovú efektívnosť nákladov a zamedzenie interných kontrol, ktoré obmedzujú iniciatívu a kreativitu na strane druhej.

Primárnu zodpovednosť za vývoj a implementáciu kontrol týkajúcich sa prevádzkového rizika majú konatelia a vrcholový manažment spoločnosti. Táto zodpovednosť je podporená vývojom všeobecných štandardov manažmentu prevádzkového rizika v Spoločnosti.

#### **Riadenie kapitálu**

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zásadou Spoločnosti je udržiavať silnú kapitálovú základňu na udržanie budúceho vývoja činnosti Spoločnosti. Potreby kapitálu Spoločnosti sú plnené pomocou pôžičiek, a nie zvyšovaním základného imania. Spoločnosť neposkytuje žiadne zamestnanecké akcie.

Počas roka nenastali žiadne zmeny v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

Od Spoločnosti sa nevyžaduje žiadne dodržiavanie externe stanovených ukazovateľov kapitálu.

**9. Tržby**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Tržby z predaja služieb	7 687	8 612
Tržby za predaj majetku	36	-
Tržby za predaj vlastných výrobkov	5	1 316
Tržby za predaj tovaru	1	57
	<b>7 729</b>	<b>9 985</b>

**10. Náklady na materiál, predaný tovar a energie**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Spotreba materiálu	183	1 090
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	-	31
Spotreba energie	116	179
	<b>299</b>	<b>1 300</b>

**11. Osobné náklady**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Mzdové náklady	3 888	5 484
Náklady na sociálne poistenie	1 185	1 651
Ostatné sociálne náklady	68	197
	<b>5 141</b>	<b>7 332</b>

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2020 bol 144, z toho 1 vedúci zamestnanec (v období 2019: 212, z toho 1 vedúci zamestnanec). Počet zamestnancov k 31. marcu 2020 bol 146, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. marcu 2019 to bolo 145, z toho 1 vedúci zamestnanec).

**12. Sociálny fond**

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade:

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Stav k 1. aprílu 2019	39	16
Tvorba na ťarchu nákladov	37	53
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	37	30
Stav k 31. marcu 2020	<b>39</b>	<b>39</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

**13. Služby**

<i>V tisícoch EUR</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Cestovné	433	657
Informačné technológie	210	295
Bezpečnostné, upratovacie a iné služby	199	238
Opravy a údržba	61	78
Školenia	41	53
Poradenské služby	39	50
Poštovné a telekomunikácie	53	47
Nájomné výrobných zariadení a priestorov	36	36
Doprava	2	10
Ostatné	50	56
	<b>1 124</b>	<b>1 520</b>

**14. Náklady za audit a poradenstvo**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej zvierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

<i>V tisícoch EUR</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej zvierky	17	18
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
	<b>17</b>	<b>18</b>

**15. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady, netto**

<i>V tisícoch EUR</i>	<b>2020</b>	<b>2019</b>
Zisk z predaja dlhodobého majetku	21	91
Dane a poplatky	(71)	(61)
Rozpustenie (tvorba) opravnej položky	-	4
Ostatné	(2)	(93)
	<b>(52)</b>	<b>(59)</b>

**16. Finančné náklady a výnosy**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Úrok z nájmov	(13)	-
Ostatné úroky	(3)	(3)
Kurzové straty	-	-
Kurzové zisky	-	-
<i>Čistá kurzová strata</i>	-	-
Ostatné finančné náklady	(29)	(28)
<i>Celkové finančné náklady</i>	<b>(45)</b>	<b>(31)</b>
Výnosové úroky	-	-
<i>Celkové finančné výnosy</i>	-	-
	<b>(45)</b>	<b>(31)</b>

**17. Daň z príjmov**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
<b>Splatná daň z príjmov</b>		
Bežný rok	-	63
<b>Odložená daň z príjmov</b>		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	153	(17)
Spolu náklad dane z príjmu vykázaný vo výkaze komplexného výsledku	<b>153</b>	<b>46</b>

**Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	%	2019	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	655		1 910	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby	138	21%	401	21%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	-	-	(340)	(18%)
Daňovo neuznané náklady a nedaňové výnosy	15	2%	(15)	(1%)
Celkový daňový náklad vykázaný vo výkaze komplexného výsledku	<b>153</b>	<b>23%</b>	<b>46</b>	<b>2%</b>

Sadzba dane platná pre kalendárny rok 2020 predstavovala 21% (kalendárny rok 2019: 21%).

**18. Dlhodobý hmotný majetok***V tisícoch EUR***Obstarávacia cena/Vlastné náklady**

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hm. majetok	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Spolu
1. apríla 2018	6 459	6 712	615	418	14 204
Prírastky	-	103	-	51	154
Presun	-	3	-	(3)	-
Úbytky	-	(4 232)	-	(415)	(4 647)
31. marca 2019	<b>6 459</b>	<b>2 586</b>	<b>615</b>	<b>51</b>	<b>9 711</b>

1. apríla 2019	6 459	2 586	615	51	9 711
Prírastky	2 573	292	-	30	2 895
Presun	-	46	-	(46)	-
Úbytky	(1)	(1 538)	-	-	(1 539)
31. marca 2020	<b>9 031</b>	<b>1 386</b>	<b>615</b>	<b>35</b>	<b>11 067</b>

**Oprávky/Opravné položky**

1. apríla 2018	4 455	6 510	615	-	11 580
Odpisy za obdobie	240	(201)	-	-	39
Úbytky	-	(3 961)	-	-	(3 961)
31. marca 2019	<b>4 695</b>	<b>2 348</b>	<b>615</b>	<b>-</b>	<b>7 658</b>

1. apríla 2019	4 695	2 348	615	-	7 658
Odpisy za obdobie	265	135	-	-	400
Úbytky	(1)	(1 538)	-	-	(1 539)
31. marca 2020	<b>4 959</b>	<b>945</b>	<b>615</b>	<b>-</b>	<b>6 519</b>

**Zostatková cena**

1. apríla 2018	2 004	202	-	418	2 624
31. marca 2019	1 764	238	-	51	2 053
1. apríla 2019	1 764	238	-	51	2 053
31. marca 2020	<b>4 072</b>	<b>441</b>	<b>-</b>	<b>35</b>	<b>4 548</b>

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 9 335 tisíc EUR.

Pozemky a budovy obsahujú Právo na používanie v zostatkovej hodnote 2 448 tisíc EUR

**19. Dlhodobý nehmotný majetok**

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehm. majetok	Obstarávaný dlhodobý nehm. Majetok	Spolu
<i>V tisícoch EUR</i>				
<b>Obstarávacia cena/Vlastné náklady</b>				
1. apríla 2018	1 243	1 041	-	2 284
Prírastky	27	-	-	27
Presun	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
31. marca 2019	<b>1 270</b>	<b>1 041</b>	-	<b>2 311</b>
1. apríla 2019	<b>1 270</b>	<b>1 041</b>	-	<b>2 311</b>
Prírastky	-	-	-	-
Presun	-	-	-	-
Úbytky	(876)	-	-	(876)
31. marca 2020	<b>394</b>	<b>1 041</b>	-	<b>1 435</b>
<b>Oprávky/Opravné položky</b>				
1. apríla 2018	1 182	1 041	-	2 223
Odpisy za obdobie	41	-	-	41
Úbytky	-	-	-	-
31. marca 2019	<b>1 223</b>	<b>1 041</b>	-	<b>2 264</b>
1. apríla 2019	<b>1 223</b>	<b>1 041</b>	-	<b>2 264</b>
Odpisy za obdobie	29	-	-	29
Úbytky	(876)	-	-	(876)
31. marca 2020	<b>376</b>	<b>1 041</b>	-	<b>1 417</b>
<b>Zostatková cena</b>				
1. apríla 2018	61	-	-	61
31. marca 2019	47	-	-	47
1. apríla 2019	47	-	-	47
31. marca 2020	17	-	-	17

**20. Odložená daňová pohľadávka**

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje k týmto položkám:

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2020	31. marca 2019
Dlhodobý hmotný majetok	(189)	(158)
Rezervy	217	313
Pohľadávky z obchodného styku	4	8
Krátkodobé záväzky	-	-
Zásoby	-	-
Daňové straty	-	22
<b>Vypočítaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>32</b>	<b>185</b>

Odložená daňová pohľadávka bola vykázaná nasledovne.

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2020	31. marca 2019
Vypočítaná odložená daňová pohľadávka	32	185
Opravná položka	-	-
<b>Zaučítovaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>32</b>	<b>185</b>

Spoločnosť k 31. marcu 2020 zaučtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 32 tisíc EUR, nakoľko na základe odhadu predpokladaných zdaniteľných príjmov počas nasledujúcich 5-tich rokov sa odhadovalo, že bude možné uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely v uvedenej výške. Pohyby v dočasných rozdieloch boli vykázané vo výkaze komplexného výsledku vo výške zaučtovej odloženej daňovej pohľadávky.

## 21. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2020	31. marca 2019
Pohľadávky voči podnikom v skupine	7 037	10 074
Pohľadávky z obchodného styku	134	119
Preddavky	122	26
Daňové pohľadávky	178	566
Časové rozlíšenie	122	33
Ostatné pohľadávky	36	34
Znížené o: Opravnú položku k pohľadávkam	(154)	(156)
	<b>7 475</b>	<b>10 696</b>

Úverové riziko sa vzťahuje na pohľadávky z obchodného styku, preddavky a ostatné pohľadávky voči tretím stranám. Veková štruktúra pohľadávok, ktoré sú predmetom úverového rizika je nasledujúca:

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2020	31. marca 2019
Pohľadávky v lehote splatnosti	7	23
Pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 1 mesiac	17	-
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 1 a 3 mesiacmi	2	-
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 3 a 6 mesiacmi	101	-
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 6 a 12 mesiacmi	-	5
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov	165	151
	<b>292</b>	<b>179</b>

**Vývoj opravnej položky k pohľadávkam**

<i>V tisícoch EUR</i>	2020	2019
Stav k 1. aprílu	156	160
Tvorba	-	-
Zníženie	(2)	(4)
Stav k 31. marcu	<b>154</b>	<b>156</b>

**22. Vlastné imanie a rezervy****Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2020 dosahuje sumu 5 474 tisíc EUR. Základné imanie je plne splatené. Jediným spoločníkom Spoločnosti je Sumitomo Electric Bordnetze GmbH. Spoločník má právo hlasovať na valnom zhromaždení a nárok na dividendu.

**Zákonný rezervný fond**

Spoločnosť je povinná na základe slovenských právnych predpisov tvoriť zákonný rezervný fond v minimálnej výške 5% z čistého zisku (ročne) a maximálne do výšky 10% registrovaného základného imania. Použitie zákonného rezervného fondu je obmedzené zákonom a môže byť použitý len na krytie strát z predchádzajúcich období.

**Dividendy**

V roku 2020 boli vyhlásené a vyplatené dividendy vo výške 1 500 tisíc EUR. Dividendy v sume 1 300 tisíc EUR, vyhlásené v roku 2019 boli vyplatené v roku 2020.

**23. Rezervy**

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2020	31. marca 2019
<b>Dlhodobé rezervy</b>		
Zamestnanecké požitky	25	14
<b>Spolu dlhodobé rezervy</b>	<b>25</b>	<b>14</b>
<b>Krátkodobé rezervy</b>		
Osobné náklady – nevyčerpaná dovolenka	331	363
Osobné náklady – mzdy	954	1 200
Nevyfakturované dodávky	56	276
<b>Spolu krátkodobé rezervy</b>	<b>1 341</b>	<b>1 839</b>
	<b>1 366</b>	<b>1 853</b>

Hodnota rezerv je predmetom viacerých neistôt ohľadne načasovania a výšky peňažných tokov. Očakávané doby splatnosti sú uvedené v poznámke 27.

Rezerva na zamestnanecké požitky súvisí s jednorazovou platbou každému zamestnancovi pri dovŕšení dôchodkového veku.

Rezerva na mzdy bola tvorená na mzdy a odstupné pre pracovníkov súvisiace s ukončením pracovného pomeru a na odmeny za rok končiaci 31. marcom 2020, ktoré Spoločnosť plánuje vyplatiť po 1. apríli 2020.

Rezerva na nevyfakturované dodávky bola zaúčtovaná k nákupom tovaru a služieb, ktoré ešte Spoločnosti neboli fakturované zo strany jej dodávateľov.

#### 24. Lízingové záväzky

Počas obchodného roka 2019/20 Spoločnosť uzavrela zmluvu na nájom administratívnej budovy. K 1. aprílu 2019 Spoločnosť nevykazovala žiadne lízingové záväzky.

Prehľad záväzkov z nájmu podľa doby zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tis. EUR	31. marec 2020
Menej ako 1 rok	288
1 až 5 rokov	1 151
Viac ako 5 rokov	1 015
	<b>2 454</b>

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

v tis. EUR	2020
Nákladový úrok	13
Náklady na nájom drobného hmotného majetku a krátkodobé nájmy (vyňaté)	5

Nákladový úrok týkajúci sa záväzkov z nájmu je vykázaný v rámci finančných nákladov vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku..

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykazaným vo výkaze peňažných tokov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tis. EUR	2020
Celková platba za nájmy (zmluvy, na ktoré sa vzťahuje IFRS 16)	132

Platby za nájmy týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 119 tis. EUR sú vykázané v rámci peňažných tokov z finančnej činnosti vo výkaze peňažných tokov. Úrokové platby súvisiace s leasingovými záväzkami vo výške 13 tis. EUR sa vykazujú ako peňažné toky z prevádzkových činností vo výkaze peňažných tokov.

#### 25. Úročené úvery a pôžičky

V tisícoch EUR	Efektívna úroková miera	Splatnosť	31. marca 2020	31. marca 2019
<b>Krátkodobé záväzky</b>				
Pôžička v rámci konsolidovaného celku (EUR)	0,40%	2020	-	-
Krátkodobý bankový úver (EUR)	0,70%	2020	5	7
			<b>5</b>	<b>7</b>

Úvery boli zaručené garanciou spoločnosti Sumitomo Electric Industries, LTD, Osaka, Japonsko.

Zmluvné peňažné platby súvisiace s úročenými pôžičkami (vrátane úroku) k 31. marcu 2020 predstavujú 5 tisíc EUR a sú splatné v priebehu jedného roka (2019: dosiahli výšku 7 tisíc EUR a boli splatené v priebehu jedného roka).

Pre podrobnejšie informácie k rizikám likvidity, úrokových mier a zahraničných mien, ktoré vplyvajú na Spoločnosť, pozri poznámku 27.

**26. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky**

<i>V tisícoch EUR</i>	<b>31. marca 2020</b>	<b>31. marca 2019</b>
Závazky voči spoločníkom – dividendy		1 300
Závazky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho zabezpečenia	345	859
Závazky z obchodného styku	144	113
Ostatné záväzky	163	257
	<b>652</b>	<b>2 529</b>

Závazky po splatnosti predstavujú 7 tisíc EUR, z toho dobropisy 15 tis. EUR (v roku 2019: 9 tisíc EUR).

**27. Riadenie finančných rizík**

Aktivity Spoločnosti v rámci jej obvyklej činnosti vystavujú spoločnosť úverovému, úrokovému, menovému riziku a riziku likvidity.

**Úverové riziko**

K dňu účtovnej závierky sa nevyskytla významná koncentrácia úverových rizík.

**Strata zo zníženia hodnoty**

Straty zo zníženia hodnoty sú popísané v bode 23.

**Riziko likvidity**

Zmluvné splatnosti všetkých finančných aktív a záväzkov sa pohybujú v rozmedzí do piatich mesiacov. Zmluvné peňažné toky sa podstatne nelíšia od ich účtovných hodnôt. Neočakáva sa, že peňažné toky z týchto finančných aktív a záväzkov by sa mohli dostaviť významne skôr, alebo vo významne odlišnej hodnote.

Dostupné nevyčerpané úverové linky k 31. marcu 2020 boli vo výške 1 795 tisíc EUR (k 31. marcu 2019: 3 793 tisíc EUR).

**Úrokové riziko**

Úrokové sadzby na prijaté úvery sú uvedené v poznámke 25. Na bankové úvery v Citibank Europe sa vzťahuje variabilná jednomesačná úroková miera EURIBOR + 0,70% pevná marža, na úver poskytnutý materskou spoločnosťou (intercompany loan) sa vzťahuje úroková sadzba 3M LIBOR + 0,40% pevná marža. Manažment Spoločnosti nezabezpečuje riziko zmeny úrokových mier.

Zvýšenie úrokových sadzieb o jedno percento v roku 2020 by zvýšilo ročné finančné náklady Spoločnosti o menej ako 1 tisíc EUR. (Zvýšenie úrokových sadzieb v roku 2019 o jedno percento by zvýšilo ročné finančné náklady Spoločnosti o menej ako 1 tisíc EUR.)

**Menové riziko**

Počas roka 2020 ako aj roka 2019 boli takmer všetky transakcie Spoločnosti denominované v EUR.

Fluktuácia výmenného kurzu EUR voči ostatným menám by nemala významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti.

**Reálne hodnoty**

Kvôli krátkym splatnostiam alebo z dôvodu používania variabilných úrokových mier sa reálne hodnoty monetárneho a finančného majetku, monetárnych a finančných záväzkov približujú ich zostatkovým hodnotám vykázaným vo výkaze o finančnej situácii.

**28. Otvorené kontrakty na obstaranie dlhodobého majetku**

Spoločnosť k 31. marcu 2020 a k 31. marcu 2019 neeviduje žiadne otvorené kontrakty na obstaranie dlhodobého majetku.

**29. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

**30. Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb****Identita spriaznených osôb**

Spriaznenými spoločnosťami Spoločnosti je materská spoločnosť (Sumitomo Electric Bordnetze GmbH, Wolfsburg, Germany, dňa 21.12.2015 Valné zhromaždenie schválilo dodatok k zakladateľskej listine, ktorý zohľadňuje zmenu obchodného mena jediného spoločníka Sumitomo Electric Bordnetze AG so sídlom vo Wolfsburgu), ostatné podniky v skupine SE Bordnetze, riaditelia a manažment Spoločnosti.

**Transakcie s kľúčovými osobami manažmentu**

V priebehu účtovného obdobia nenastali žiadne transakcie s kľúčovými osobami manažmentu okrem ich miezd vo výške 42 tisíc EUR, zvyšnou časťou mzdových nákladov bola zaťažená sesterská spoločnosť SE Bordnetze Romania, Bukarest, Rumunsko, nakoľko konateľ Spoločnosti pracuje aj pre túto spoločnosť (2019: 42 tisíc EUR).

**Ostatné transakcie so spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami v rámci skupiny SE Bordnetze:

SEBN GmbH, Wolfsburg, Nemecko; SE Bordnetze – Bulgaria EOOD, Karnobat, Bulharsko; SE Bordnetze - Mexico S.A. de C.V., Puebla, Mexiko; SE Bordnetze – Polska Sp. z o.o., Gorzów, Poľsko; SE Bordnetze Morocco S.A.R.L., Tanger, Maroko; SE Bordnetze - Ukraina TOV, Ternopil, Ukrajina; SE Bordnetze Tunisia S.A.R.L., Bou Salem, Tunisko, SE Bordnetze Romania, Bukarest, Rumunsko.

*V tisícoch EUR*

**Transakcie s materským podnikom:**

	2020	2019
Refakturácia nákladov / Predaj služieb	7 362	7 758
Nákup služieb	(165)	(208)
Predaj vlastných výrobkov (káblových zväzkov)	-	8
Predaj strojov a zariadení	-	15
Nákup strojov a zariadení	-	(2)

*V tisícoch EUR*

**Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:**

	2020	2019
Refakturácia nákladov	313	2 179
Predaj strojov a zariadení	2	3 123
Nákup služieb	(8)	(15)
Predaj vlastných výrobkov (káblových zväzkov)	-	1
Predaj tovaru	-	39
Predaj materiálu	-	201
Nákup materiálu	-	(12)

Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

V tisícoch EUR

	31. marca 2020	31. marca 2019
<b>Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami</b>		
Pohl'adávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	6 810	9 854
Pohl'adávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	195	220
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	43	1 455
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	1	2
Úver od spriazneného podniku	-	-

Pohl'adávky a záväzky z obchodného styku sú krátkodobé a nie sú zabezpečené záložným právom.

### 31. Udalosti po závierkovom dni

Svetová zdravotnícka organizácia vyhlásila dňa 11. marca 2020 v súvislosti so šírením koronavírusu globálnu pandémiu a Slovenská vláda vyhlásila dňa 16. marca 2020 núdzový stav. Pri obmedzovaní účinkov operačného rizika Spoločnosť dodržiava a zachováva pravidlá kontinuity podnikania, keďže starostlivosť o zdravie našich zamestnancov a klientov je na prvom mieste.

K dátumu zostavenie tejto účtovnej závierky nie je možné posúdiť všetky vplyvy na činnosť Spoločnosti. Spoločnosť však očakáva, že vplyv pandémie na činnosť Spoločnosti nebude významný.

Spoločnosť zanalyzovala všetky riziká a závažné ale hodnoverné scenáre a zhodnotila, že neexistuje významná neistota ohľadom nepretržitého pokračovania v činnosti.

Po 31. marci 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. marcu 2020.



Katarína Tóthová