

**Dodatok správy nezávislého auditora
týkajúci sa výročnej správy a výročná správa
k 31. marcu 2019**

SE Bordnetze - Slovakia s.r.o.

Obsah

Dodatok správy nezávislého auditora týkajúci sa výročnej správy

Výročná správa k 31. marcu 2019

Účtovná závierka k 31. marcu 2019

**Dodatok správy nezávislého audítora 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 2019, ktorá je uvedená v priloženej výročnej správe. K účtovnej závierke sme 13. júna 2019 vydali správu nezávislého audítora v nasledovnom znení:

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 2019, 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 2019, 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 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 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.

13. júna 2019
Bratislava, Slovenská republika

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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



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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2018/2019 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.

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

Výroční správa 2019

Vážení obchodní partneri, vážené dámy a páni,

v predloženej výročnej správe za rok 2019 prezentujeme pre odbornú verejnosť výsledky práce našej spoločnosti za obdobie od apríla 2018 do marca 2019. Údaje za bezprostredne predchádzajúce obdobie boli zostavené za obdobie od apríla 2017 do marca 2018. Údaje za ďalšie predchádzajúce obdobie boli zostavené za obdobie od apríla 2016 do marca 2017.

Tržby za rok 2019 predstavujú 9 985 tisíc Eur. V roku 2018 tržby dosiahli 34 747 tisíc Eur. Výrazný pokles súvisí so zmenou činnosti spoločnosti, ktorá sa postupne orientovala na poskytovanie služieb v rámci spoločnosti Sumitomo Electric Bordnetze. V roku 2019 sme refakturovali náklady poskytovaných služieb vo výške 8 612 tisíc Eur. V roku 2018 sme refakturovali 6 925 tisíc Eur.

Organizácia činnosti si vyžiadala priemerný počet zamestnancov 212, zaznamenaný bol pokles v porovnaní s priemerným počtom v roku 2018 (518).

Spoločnosť si plnila svoje záväzky voči štátu, obchodným partnerom i zamestnancom. V roku 2019 sme dosiahli zisk vo výške 1 864 tisíc Eur. Preinvestovali sme 181 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.

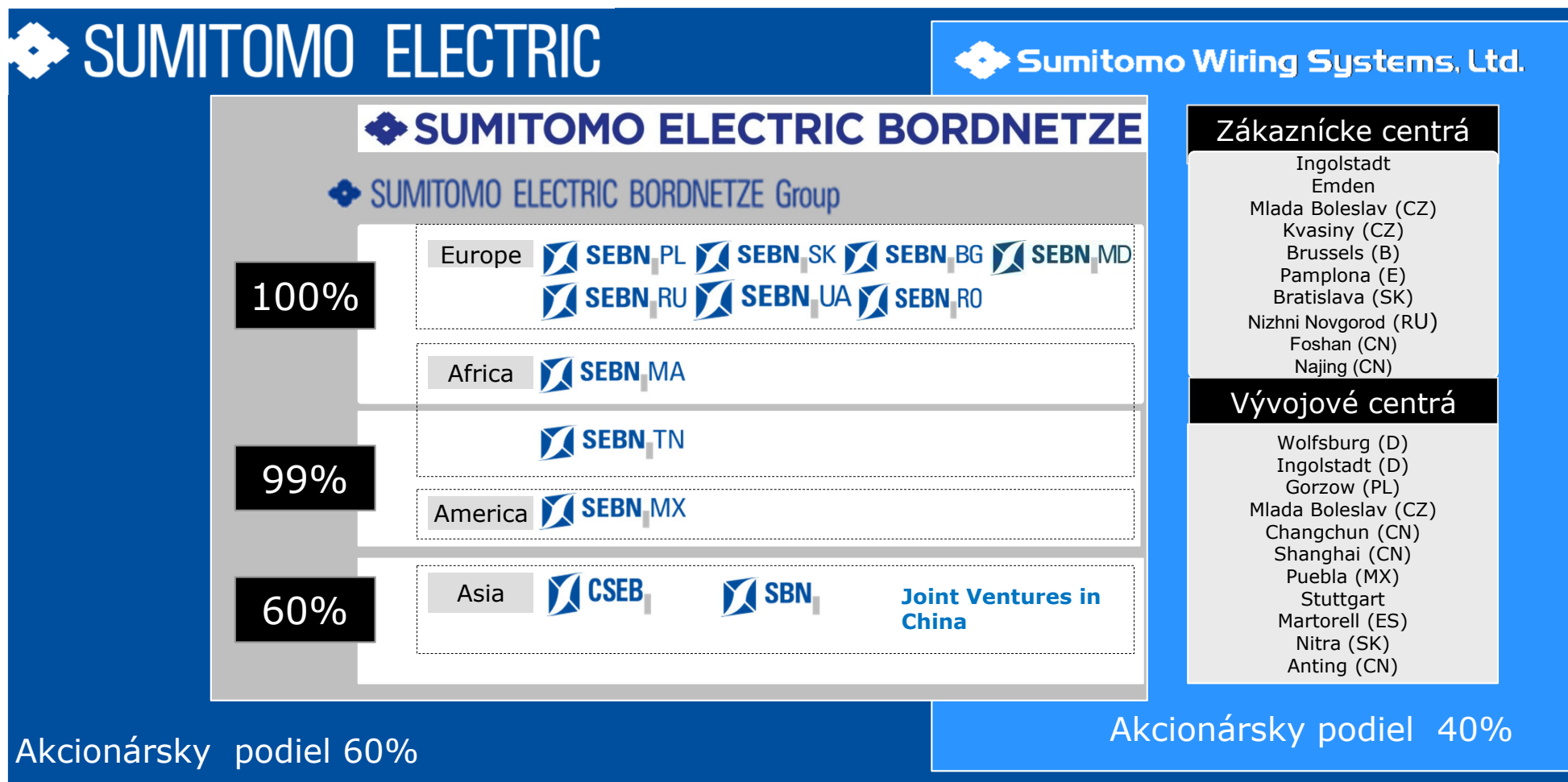
V roku 1999 bola vzhľadom na nutnosť rozšírenia výrobných kapacít v Zlatých Moravciach otvorená ďalšia výrobná prevádzka.

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 zákazníckej 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 zákazníkom.

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 poskytovaní služieb

Výroba káblových zväzkov bola ukončená v roku 2018.

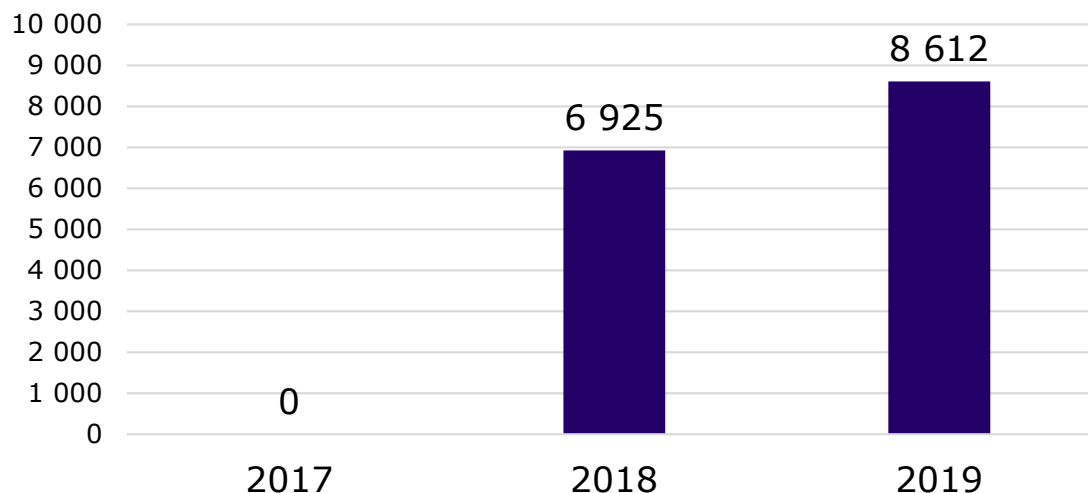
V minulých obdobiach sme uvádzali v Tržbách za predaj vlastných výrobkov objem vyrobených káblových zväzkov.

Avšak v roku 2019 predaj vlastných výrobkov predstavoval predaj výrobných prostriedkov pre sesterské spoločnosti.

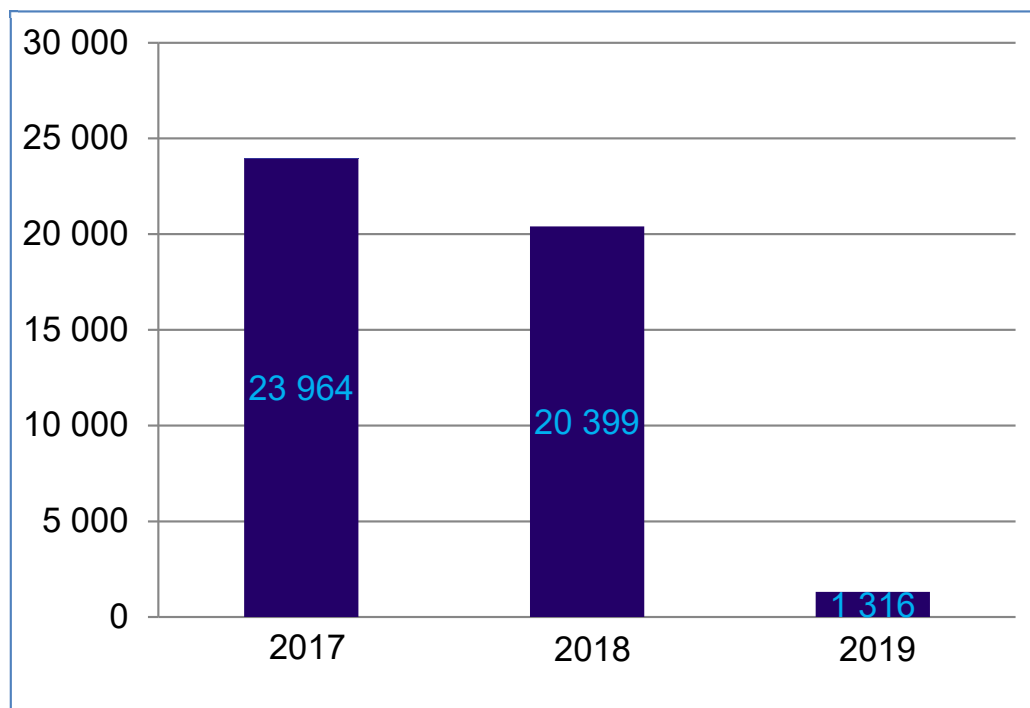
Tržby za predaj vlastných výrobkov boli 1 316 tisíc Eur a tržby za tovar 57 tisíc Eur.

Poskytované služby boli refakturované v rámci spoločnosti Sumitomo Electric Bordnetze vo výške 8 612 tisíc Eur.

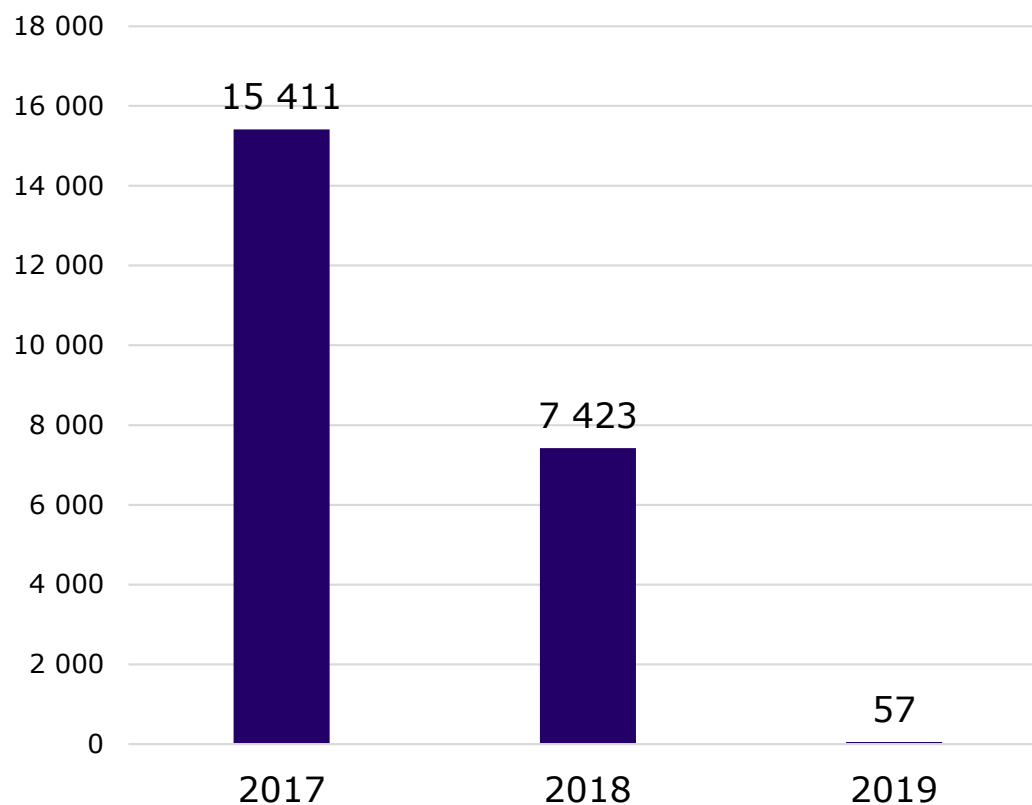
Refakturácia nákladov v rokoch 2017 až 2019



Tržby za predaj vlastných výrobkov v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

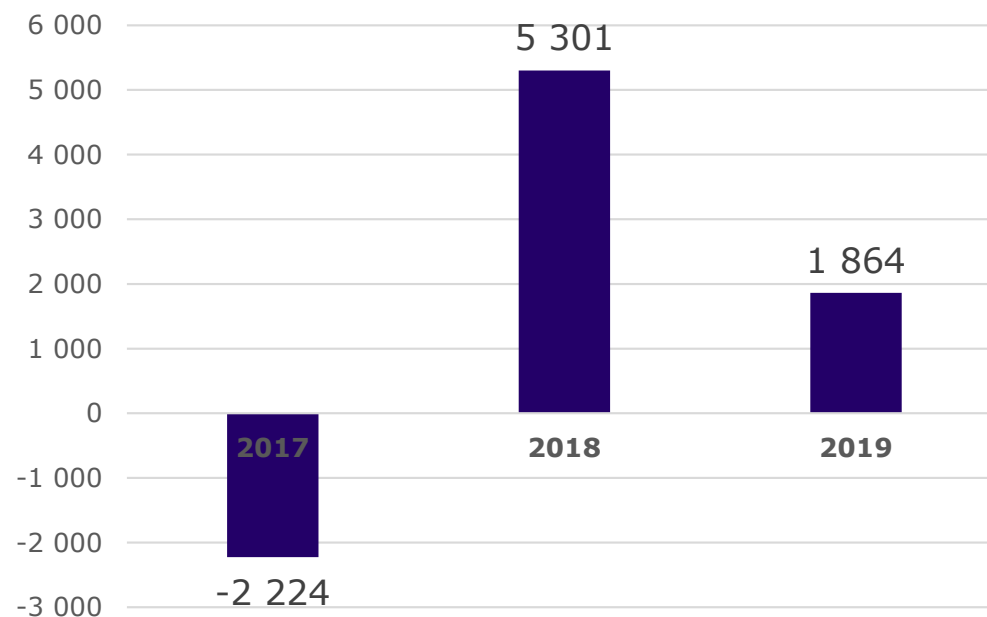


Tržby za predaj tovaru v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)



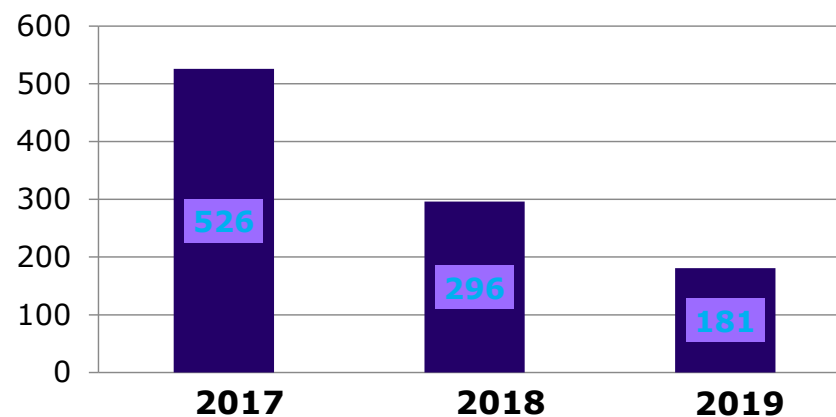
Vývoj hospodárskeho výsledku po zdanení v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

Akumulované zisky tvoria hodnotu 1 903 tisíc Eur .



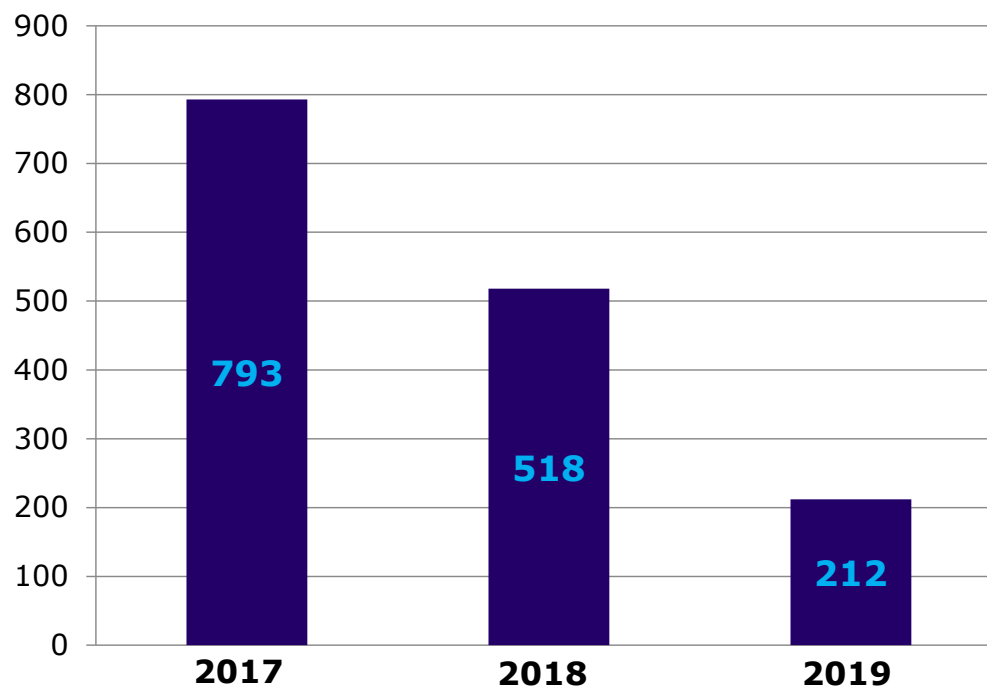
Vývoj prírastkov investícií v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

V roku 2019 sme investovali do technických zariadení a počítačovej techniky.

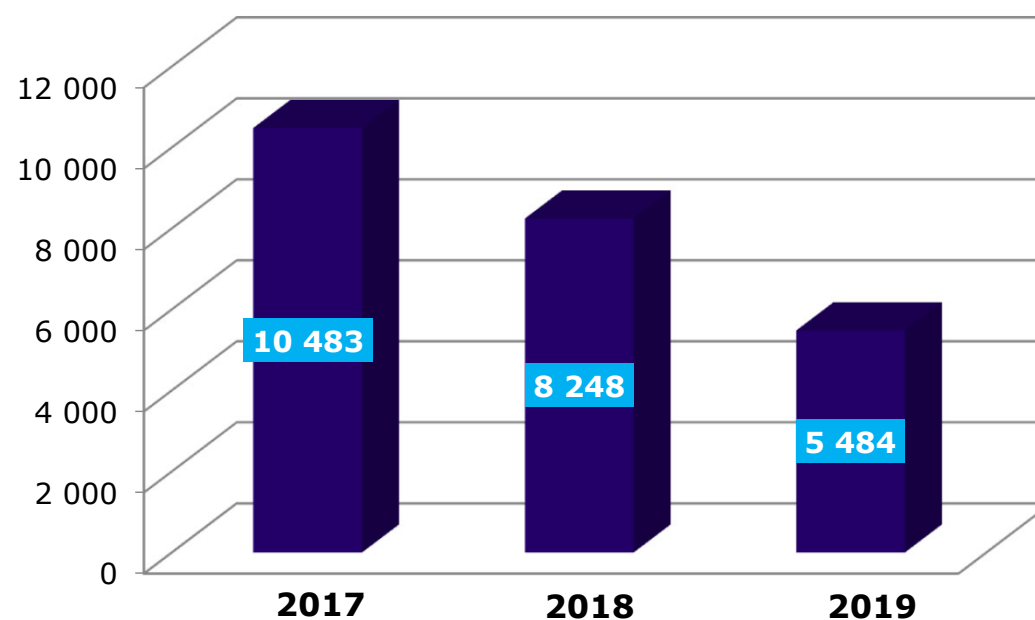


Vývoj zamestnanosti v rokoch 2017 až 2019

prezentujeme prostredníctvom vývoja priemerného počtu zamestnancov



Vývoj mzdových nákladov v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)



Výkaz komplexného výsledku v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
Výnosy	39 375	34 747	9 985
Náklady na predaj	- 25 346	-	-
Aktivácia hmotného majetku	-	3 402	2 247
Náklady na materiál, predaný tovar a energie	-	- 18 777	- 1 300
Osobné náklady	- 17 708	- 11 331	- 7 332
Služby	- 1 991	- 1 571	- 1 520
Odpisy	- 1 601	- 884	- 80
Ostatné prevádzkové výnosy	6 011	340	- 59
Ostatné prevádzkové náklady	- 131	-	-
(Strata) zisk z hospodárskej činnosti	- 1 391	5 926	1 941
Finančné náklady	- 49	- 48	- 31
Zisk pred zdanením	- 1 440	5 878	1 910
Daň z príjmov	784	- 577	- 46
(Strata) zisk za obdobie	- 2 224	5 301	1 864

Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

	Rok 2017	Rok 2018	Rok 2019
A K T Í V A	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Spolu majetok	16 101	14 935	12 984
Dlhodobý majetok	4 595	2 854	2 285
Dlhodobý nehmotný majetok	69	61	47
Dlhodobý hmotný majetok	4 349	2 624	2 053
Odložená daňová pohľadávka	177	169	185
Obežný majetok	11 506	12 081	10 699
Zásoby	2 705	5	2
Pohľadávky	8 800	12 076	10 696
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1	-	1

Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu v rokoch 2017 až 2019 (v tis. €)

P A S Í V A	Rok 2017 v tis. Eur	Rok 2018 v tis. Eur	Rok 2019 v tis. Eur
Spolu vlastné imanie a záväzky	16 101	14 935	12 984
Vlastné imanie	4 730	10 031	8 595
Základné imanie	5 474	5 474	5 474
Zákonný rezervný fond	953	953	1 218
Nerozdelený zisk/ Akumulované straty	- 1 697	3 604	1 903
Záväzky spolu	11 371	4 904	4 389
Dlhodobé záväzky	36	20	14
Dlhodobé rezervy	36	20	14
Odložený daňový záväzok	-	-	-
Krátkodobé záväzky	11 335	4 884	4 375
Úročené úvery a pôžičky	21	12	7
Záväzky z obchod. styku a ostatné záv.	5 763	2 124	2 529
Krátkodobý daňový záväzok	646	3	-
Krátkodobé rezervy	4 905	2 745	1 839

Udalosti po skončení účtovného obdobia a vývoj v nasledujúcom roku

Po zostavení účtovnej závierky za rok končiaci 31. marcom 2019 nenastali významné udalosti, ktoré by mohli ovplyvniť výsledky prezentované touto výročnou správou.

V roku 2020 predpokladáme využívanie potenciálu našej spoločnosti a zvyšovanie kvality a flexibility poskytovaných služieb. Objem tržieb i zamestnanosť poklesnú.

Odchýlky v plánovaných ukazovateľoch môžu spôsobiť zmeny u našich zákazníkov a zmeny v automobilovom odvetví.

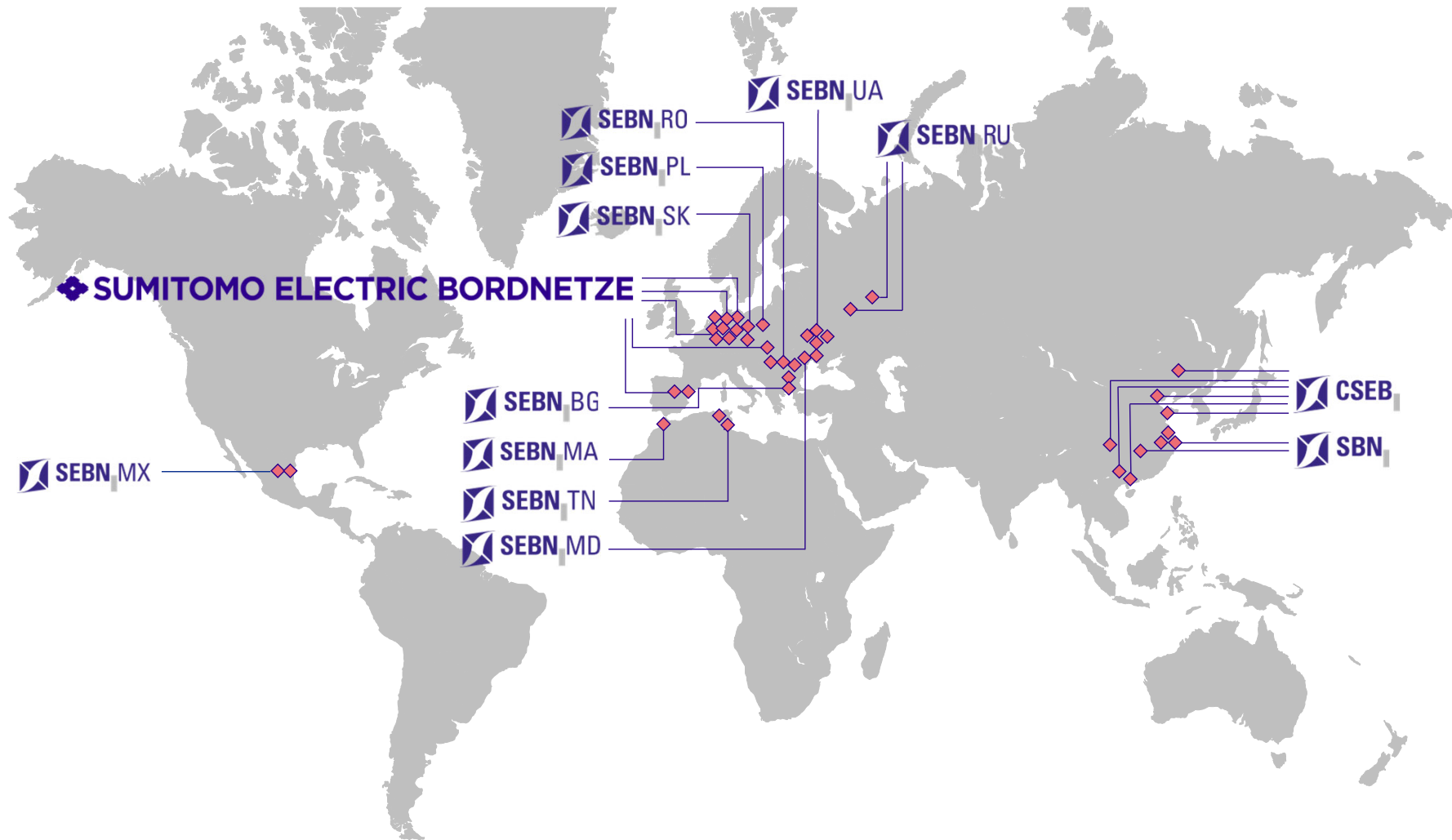
Our values



Safety First

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, info@sebn.com, ☎ +49 (0)5308 / 400 400





www.sebn.com

SE Bordnetze – Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka
k 31. marcu 2019

zostavená podľa
Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva
v znení prijatom Európskou úniou

Správa nezávislého audítora	
Výkaz komplexného výsledku za rok končiaci 31. marcom 2019	1
Výkaz o finančnej situácii k 31. marcu 2019	2
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci 31. marcom 2019	3
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci 31. marcom 2019	4
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci 31. marcom 2019	5-27



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

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
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 2019, 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 2019, 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 nesprávosti, 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 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 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 2019 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.

13. júna 2019

Bratislava, Slovenská republika

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



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

<i>V tisícoch EUR</i>	<i>Poznámka</i>	2019	2018
Tržby	9	9 985	34 747
Aktivácia hmotného majetku		2 247	3 402
Náklady na materiál, predaný tovar a energie	10	(1 300)	(18 777)
Osobné náklady	11	(7 332)	(11 331)
Služby	13	(1 520)	(1 571)
Odpisy a znehodnotenia	19,20	(80)	(884)
Ostatné prevádzkové výnosy a náklady, netto	16	(59)	340
Zisk z hospodárskej činnosti		1 941	5 926
Finančné náklady	17	(31)	(48)
Zisk pred zdanením		1 910	5 878
Daň z príjmov	18	(46)	(577)
Zisk za obdobie		1 864	5 301
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
Ostatné súčasti komplexného výsledku po zdanení		-	-
Celkový komplexný výsledok za účtovné obdobie		1 864	5 301

Poznámky uvedené na stranách 5 až 27 sú súčasťou účtovnej závierky.

V tisícoch EUR

	Poznámka	31. marec 2019	31. marec 2018
Majetok			
Dlhodobý hmotný majetok	19	2 053	2 624
Dlhodobý nehmotný majetok	20	47	61
Odložená daňová pohľadávka	21	185	169
Dlhodobý majetok		2 285	2 854
Zásoby	22	2	5
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	23	10 696	12 076
Peniaze a peňažné ekvivalenty		1	-
Obežný majetok		10 699	12 081
Spolu majetok		12 984	14 935
Vlastné imanie a záväzky			
Základné imanie	24	5 474	5 474
Zákonný rezervný fond	24	1 218	953
Akumulované straty / Nerozdelený zisk		1 903	3 604
Vlastné imanie		8 595	10 031
Záväzky			
Rezervy	25	14	20
Dlhodobé záväzky		14	20
Rezervy	25	1 839	2 745
Daň z príjmu		-	3
Úročené úvery a pôžičky	26	7	12
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	27	2 529	2 124
Krátkodobé záväzky		4 375	4 884
Spolu záväzky		4 389	4 904
Spolu vlastné imanie a záväzky		12 984	14 935

Poznámky uvedené na stranách 5 až 27 sú súčasťou účtovnej závierky.

<i>V tisícoch EUR</i>	Základné imanie <i>(Poznámka 24)</i>	Zákonný rezervný fond	Nerozdelený zisk / Akumulované straty	Spolu
Zostatok k 1. aprílu 2017	5 474	953	(1 697)	4 730
Komplexný výsledok za rok končiaci 31. marcom 2018	-	-	5 301	5 301
Zostatok k 31. marcu 2018	5 474	953	3 604	10 031
Zostatok k 1. aprílu 2018	5 474	953	3 604	10 031
Komplexný výsledok za rok končiaci 31. marcom 2019	-	-	1 864	1 864
Prevod zisku do rezervného fondu	-	265	(265)	-
Dividendy	-	-	(3 300)	(3 300)
Zostatok k 31. marcu 2019	5 474	1 218	1 903	8 595

Poznámky uvedené na stranách 5 až 27 sú súčasťou účtovnej závierky.

V tisícoch EUR

	Poznámka	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk za účtovné obdobie		1 864	5 301
Úpravy o:			
Odpisy a znehodnotenia	19, 20	80	884
Opravná položka k pohľadávkam	23	(4)	124
Opravná položka k zásobám		-	(1 037)
Čisté úrokové náklady	17	3	1
Daňové náklady	18	46	577
Zisk z predaja dlhodobého majetku		(91)	(662)
Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu a rezerv		1 898	5 188
Úbytok zásob		3	3 737
Úbytok pohľadávok		1 891	(3 400)
Úbytok záväzkov a rezerv		(1 814)	(5 816)
Peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti		1 978	(291)
Platené úroky		(3)	(1)
Platená daň z príjmov		(565)	(1 212)
Čisté peňažné prostriedky z prevádzkovej činnosti		1 410	(1 504)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		777	1 807
Obstaranie dlhodobého majetku		(181)	(296)
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		596	1 511
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Splátky úverov		(12)	(20)
Čerpanie úverov		7	12
Vyplatenie dividend		(2 000)	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		(2 005)	(8)
Úbytok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov		-	(1)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. aprílu		1	1
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31. marcu		1	-

Poznámky uvedené na stranách 5 až 27 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.
Na Priehon 50
949 05 Nitra

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

Predkladaná účtovná závierka bola zostavená k 31. marcu 2019 a za dvanásť mesiacov predchádzajúcich tomuto dátumu (ďalej „rok 2019“). Účtovná závierka bola schválená konateľom Spoločnosti dňa 13. júna 2019. Údaje za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú zostavené k 31. marcu 2018 a za dvanásť mesiacov predchádzajúcich tomuto dátumu (ďalej „rok 2018“).

1.2. Informácie o orgánoch účtovnej jednotky

Konateľ: Katarína Tóthová

1.3. Informácie o materskej spoločnosti

Spoločnosť sa zahrňa 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 2018, t. z. za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená akcionármi na valnom zhromaždení Spoločnosti dňa 18. septembra 2018.

1.6. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 18. septembra 2018 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. apríla 2018 do 31. marca 2019.

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 2019 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 2018 do 31. marca 2019.

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. Východiská 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. Východiská 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 zrejmé 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
- Poznámka č. 23 – Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku

Činitele, ktoré sú považované za dôležité pri hodnotení zníženia hodnoty, zahŕňujú 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.

Opravná položka k pohľadávkam

Pohľadávky sú znížené o sumu odhadu vzniknutých škôd týkajúcich sa pohľadávok. Spoločnosť prehodnocuje návratnosť pohľadávok na základe ich vekovej štruktúry a tiež na individuálnom princípe podľa konkrétneho prípadu.

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 rozdielnú 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

Prenájom za podmienok, pri ktorých Spoločnosť 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 prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto prenájatý majetok sa nezahŕňa do výkazu o finančnej situácii Spoločnosti.

iii. 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 Spoločnosti 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.

iv. 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 neprimeraných nákladov alebo úsilia. Zahrňa 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 určia 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 vykazuje 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 k), 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 dostatočné 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 vykazuje 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 vykazujú 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 dobropisy 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 rizík 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 31).

j) Náklady

i. Splátky operatívneho lízingu

Splátky operatívneho lízingu sa účtujú rovnomerne do nákladov počas doby nájmu. Prijaté lízingové stimuly (zľavy) sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie ako súčasť celkových nákladov z prenájmu.

ii. 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.

k) Náklad na daň z príjmov

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

l) Zamestnanecké požitky

Závazky z poskytovania krátkodobých zamestnaneckých požitkov sa oceňujú bez diskontovania a sú vykazované 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 vykazujú v zisku alebo strate za obdobie, v ktorom vznikli.

m) Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Nasledujúce nové štandardy, dodatky k štandardom a interpretácie boli schválené Európskou úniou, ale ešte nie sú účinné k 31. marcu 2019 a neboli pri zostavení tejto účtovnej závierky aplikované:

Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou

IFRS 16 Lízingy (Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je dovoľená, ak spoločnosť aplikuje aj IFRS 15.)

IFRS 16 nahrádza štandard IAS 17 Lízingy a súvisiace interpretácie. Štandard odstraňuje súčasný duálny model účtovania u nájomcu. Namiesto toho vyžaduje, aby spoločnosti vykázali väčšinu nájomov v súvahe podľa jednotného modelu, 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 ako majetok vykázal právo používania (right of use) a záväzkov z lízingu. Právo používania sa odpisuje a záväzkov sa úročí. Toto bude mať za následok vyššie náklady u väčšiny lízingov hneď na začiatku, aj keď nájomca platí konštantné ročné nájomné.

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

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

Zavedenie nového štandardu z veľkej časti nemá vplyv na účtovanie u prenajímateľa. Prenajímateľ bude naďalej rozlišovať medzi finančným a operatívnym lízingom.

Očakáva sa, že nový štandard bude mať pri jeho prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti, nakoľko vyžaduje, aby Spoločnosť vykázala nový majetok a záväzky, ktoré sa týkajú operatívneho lízingu.

Spoločnosť vykáže nový majetok (právo na používanie) a záväzky z operatívneho lízingu administratívnych a výrobných priestorov. Povaha nákladov spojených s týmito lízingami sa teraz zmení, pretože Spoločnosť bude odpisovať právo na používanie a vykáže úrokové náklady zo záväzkov z lízingu. Spoločnosť predtým vykazovala náklady na operatívny lízing rovnomerne počas doby trvania prenájmu a vykázaný majetok a záväzky len v rozsahu časového rozdielu medzi skutočnými lízingovými splátkami a vykázanými nákladmi.

Spoločnosť neočakáva žiadny významný vplyv vo finančných prenájdoch.

Na základe dostupných informácií Spoločnosť odhaduje, že k 1. aprílu 2019 nebude vplyv operatívnych nájomov významný, nakoľko Spoločnosť nie je nájomcom v žiadnom významnom nájomnom zmluvnom vzťahu.

Spoločnosť plánuje prvýkrát aplikovať IFRS 16 k 1. aprílu 2019, pričom použije modifikovaný retrospektívny prístup s hodnotou takto prvotne vykázaného majetku rovnajúcou sa hodnote príslušného lízingového záväzku. Štandard nebude mať vplyv na vlastné imanie Spoločnosti k 1. aprílu 2019.

Spoločnosť z praktických dôvodov plánuje aplikovať oslobodenie od testovania definície lízingu na existujúce zmluvy. To znamená, že uplatní IFRS 16 na všetky zmluvy uzatvorené pred 1. januárom 2019, ktoré boli identifikované ako lízing v súlade s IAS 17 a IFRIC 4.

Spoločnosť plánuje použiť výnimky pre krátkodobé lízingy, ktorých doba trvania nájmu končí do 12 mesiacov od dátumu prvotnej aplikácie a pre nájomníkov s nízkou hodnotou.

IFRIC 23 Neistota ohľadom daňového posúdenia (Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.)

IFRIC 23 vysvetľuje účtovanie o daňových prístupoch, ktoré ešte neboli akceptované daňovými orgánmi, pričom má tiež za cieľ zvýšiť transparentnosť. Podľa IFRIC 23, kľúčovým testom je, či je pravdepodobné, že daňové orgány budú akceptovať daňový prístup, pre ktorý sa spoločnosť rozhodla. Ak je pravdepodobné, že daňové orgány budú akceptovať tento neistý daňový prístup, potom suma dane vykázaná v účtovnej závierke je konzistentná so sumou v daňovom

priznaní bez neistoty, ktorá by sa zohľadnila pri ocenení splatnej a odloženej dane. V opačnom prípade zdaniteľný príjem (alebo daňová strata), daňové základy a nevyužitá daňová strata sa majú určiť takým spôsobom, ktorý lepšie predpovedá vyriešenie neistoty, pričom používa buď jednu najpravdepodobnejšiu hodnotu alebo očakávanú (sumu pravdepodobných vážených hodnôt) hodnotu. Spoločnosť musí predpokladať, že daňové orgány budú skúmať pozíciu a budú mať znalosti o všetkých relevantných informáciách.

Spoločnosť neočakáva, že interpretácie pri jej prvej aplikácii bude mať významný vplyv na účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nepôsobí v zložitom multinárodnom daňovom prostredí / nemá významne neisté daňové pozície.

Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou *(Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr).*

Doplnenia reagujú na obavy ohľadom účtovania finančného majetku so zmluvným ujednaním možnosti predčasného splatenia. Obavy sa týkali najmä toho, ako spoločnosť bude klasifikovať a oceňovať dlhové nástroje, ak dlžník môže predčasne splatiť nástroj v nižšej hodnote, ako je hodnota nesplatenej istiny a dlžných úrokov. Takéto predčasné splatenia sú často opisované ako také, ktoré obsahujú „zápornú kompenzáciu“. Pri aplikácii IFRS 9 spoločnosť by oceňovala finančný majetok s tzv. zápornou kompenzáciou reálnou hodnotou cez výkaz ziskov a strát.

Doplnenia umožňujú, aby spoločnosti oceňovali finančný majetok s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou amortizovanou hodnotou.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nemá finančný majetok s možnosťou predčasného splatenia so zápornou kompenzáciou.

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 transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom, zisk alebo strata sa vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladaný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom zahŕňa prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom zahŕňa majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

IFRS 17 Poistné zmluvy *(Účinný pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2021 alebo neskôr, má sa aplikovať prospektívne. Skoršia aplikácia je povolená.)*

IFRS 17 nahrádza štandard IFRS 4, ktorý bol v roku 2004 prijatý ako dočasný štandard. IFRS 4 udelil spoločnostiam výnimku, aby účtovali o poistných zmluvách podľa národných účtovných štandardov, čo malo za následok veľké množstvo rozličných prístupov.

IFRS 17 rieši problémy s porovnateľnosťou, ktoré spôsobil IFRS 4 a vyžaduje, aby všetky poistné zmluvy boli účtované konzistentne, čo je v prospech investorov aj poisťovacích spoločností. Záväzky z poistenia sa budú účtovať v ich súčasnej hodnote, namiesto účtovanie v ich historickej hodnote.

Spoločnosť neočakáva, že štandard pri jeho prvej aplikácii bude mať významný vplyv na prezentáciu účtovnej závierky Spoločnosti, nakoľko Spoločnosť nepodniká v poisťovníctve.

Doplnenia k IAS 28 Dlhodobé podiely v pridružených podnikoch a spoločných podnikoch (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr.)

Doplnenia ešte neboli prijaté EÚ.

Doplnenia objasňujú, že spoločnosti účtujú o investíciách v pridružených podnikoch a spoločných podnikoch, na ktoré sa neuplatňuje metóda vlastného imania, podľa IFRS 9 Finančné nástroje.

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

Cyklus ročných vylepšení IFRS 2015 – 2017 (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 alebo neskôr.)

Ročné vylepšenia ešte neboli prijaté EÚ.

Vylepšenia k IFRS (2015 – 2017) obsahujú 4 doplnenia k štandardom. Hlavné zmeny sú:

- objasňuje sa, že spoločnosť precení svoje podiely v spoločných prevádzkach, ktoré už mala v držbe, keď získa kontrolu nad podnikom podľa IFRS 3 Podnikové kombinácie;
- objasňuje sa, že spoločnosť neprecení svoje podiely v spoločných prevádzkach, ktoré už mala v držbe, keď získa spoločnú kontrolu v spoločných prevádzkach podľa IFRS 11 Spoločné dohody;
- objasňuje sa, že spoločnosť by mala vždy účtovať o dopadoch dane z príjmu na výplatu dividend vo výsledku hospodárenia, ostatnom komplexnom výsledku alebo vo vlastnom imaní podľa toho, kde spoločnosť pôvodne vykázala minulé transakcie alebo udalosti, ktoré generovali distribuovateľný zisk; a
- objasňuje sa, že spoločnosti by mali vylúčiť z fondov, z ktorých si spoločnosť požičiava všeobecné pôžičky také, ktoré vznikli špecificky za účelom získania kvalifikovaného majetku až do doby, kým nie sú podstatne skompletizované všetky činnosti, ktoré sú nevyhnutné k príprave majetku na určené použitie alebo jeho predaj, nakoľko pôžičky vzniknuté za účelom získania kvalifikovaného majetku sa môžu takto klasifikovať iba do momentu, keď takýto kvalifikovaný majetok je pripravený na určené použitie alebo predaj.

Doplnenia k IAS 19 Zamestnanecké požitky (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2019 a neskôr.)

Tieto doplnenia ešte neboli prijaté EÚ.

Doplnenia vyžadujú, aby Spoločnosť pri zmenách plánu, dodatkoch, redukciách alebo vysporiadaniach, použila aktualizované a upravené predpoklady pre stanovenie nákladov súčasnej služby a čistých úrokov od zmeny plánu po koniec vykazovaného obdobia.

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

Doplnenia k IFRS 3 Podnikové kombinácie (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.)

Doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou.

Doplnenia zužujú a objasňujú definíciu podniku. Takisto umožňujú použiť zjednodušené zhodnotenie, či nadobudnutý súbor činností a majetkov predstavuje súbor majetkov alebo podnik.

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

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.)

Doplnenia ešte neboli prijaté Európskou úniou.

Doplnenia vysvetľujú a zjednocujú definíciu významnosti s cieľom zlepšiť konzistentnosť pri použití tohto princípu v jednotlivých IFRS štandardoch.

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

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 vykázaných 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; nezahrňúc 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 prihliadnutím na celkovú efektivitu 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. Zasadou 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*V tisícoch EUR*

	2019	2018
Tržby za predaj vlastných výrobkov	1 316	20 399
Tržby za predaj tovaru	57	7 423
Refakturácia nákladov	8 612	6 925
	9 985	34 747

10. Náklady na materiál, predaný tovar a energie*V tisícoch EUR*

	2019	2018
Spotreba materiálu	1 090	11 541
Náklady vynaložené na obstaranie tovaru	31	6 982
Spotreba energie	179	254
	1 300	18 777

11. Osobné náklady*V tisícoch EUR*

	2019	2018
Mzdové náklady	5 484	8 248
Náklady na sociálne poistenie	1 651	2 681
Ostatné sociálne náklady	197	402
	7 332	11 331

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2019 bol 212, z toho 1 vedúci zamestnanec (v období 2018: 518, z toho 1 vedúci zamestnanec). Počet zamestnancov k 31. marcu 2019 bol 145, z toho 1 vedúci zamestnanec (k 31. marcu 2018 to bolo 331, z toho 1 vedúci zamestnanec).

12. Sociálny fond

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

V tisícoch EUR

	2019	2018
Stav k 1. aprílu 2018	16	36
Tvorba na ťarchu nákladov	53	78
Tvorba zo zisku	-	-
Čerpanie	30	98
Stav k 31. marcu 2019	39	16

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>	2019	2018
Cestovné	657	434
Informačné technológie	295	324
Bezpečnostné, upratovacie a iné služby	238	75
Opravy a údržba	78	359
Školenia	53	46
Poradenské služby	50	2
Poštovné a telekomunikácie	47	51
Nájomné výrobných zariadení a priestorov	36	22
Doprava	10	41
Poskytnutie výrobných zamestnancov	-	86
Opravy káblových zväzkov	-	4
Ostatné	56	127
	1 520	1 571

14. Náklady za audit a poradenstvo

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

<i>V tisícoch EUR</i>	2019	2018
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	18	24
Iné uisťovacie služby	-	-
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neaudítorské služby	-	-
	18	24

15. Operatívny prenájom

Štruktúra budúcich záväzkov z operatívneho lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>V tisícoch EUR</i>	2019	2018
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	26	19
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	-	65
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	-	-
	26	84

V rokoch 2018 a 2019 si Spoločnosť prenajíkala prostredníctvom operatívneho lízingu vozidlá, kopírovacie zariadenia. Doba prenájmu bola zvyčajne od 2 do 5 rokov. V roku 2020 bude nájomná zmluva na kopírovacie zariadenia ukončená a zakúpi sa vlastné kopírovacie zariadenia. Prenajímanie vozidiel je na základe krátkodobých objednávok.

16. Ostatné prevádzkové výnosy a náklady, netto*V tisícoch EUR*

	2019	2018
Zisk z predaja dlhodobého majetku	91	662
Dane a poplatky	(61)	(63)
Rozpustenie (tvorba) opravnej položky	4	(124)
Ostatné	(93)	(135)
	(59)	340

17. Finančné náklady a výnosy*V tisícoch EUR*

	2019	2018
Nákladové úroky	(3)	(1)
Kurzové straty	-	(2)
Kurzové zisky	-	-
Čistá kurzová strata	-	(2)
Ostatné finančné náklady	(28)	(45)
Celkové finančné náklady	(31)	(48)
Výnosové úroky	-	-
Celkové finančné výnosy	-	-
	(31)	(48)

18. Daň z príjmov*V tisícoch EUR***Splatná daň z príjmov**

Bežný rok

Odložená daň z príjmov

Vznik a zánik dočasných rozdielov

Spolu náklad dane z príjmu vykázaný vo výkaze komplexného výsledku

	2019	2018
Bežný rok	63	569
Vznik a zánik dočasných rozdielov	(17)	8
Spolu náklad dane z príjmu vykázaný vo výkaze komplexného výsledku	46	577

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov*V tisícoch EUR*

	2019	%	2018	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	1 910		5 878	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby	401	21%	1 234	21%
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	(340)	(18%)	(695)	(12%)
Daňovo neuznané náklady a nedaňové výnosy	(15)	(1%)	38	1%
Celkový daňový náklad vykázaný vo výkaze komplexného výsledku	46	2%	577	10%

Sadzba dane platná pre kalendárny rok 2019 predstavovala 21% (kalendárny rok 2018: 21%).

19. Dlhodobý hmotný majetok*V tisícoch EUR***Obstarávacía cena/Vlastné náklady**

	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Ostatný dlhodobý hm. majetok	Obstarávaný dlhodobý hm. majetok	Spolu
1. apríla 2017	6 496	16 762	626	1 325	25 209
Prírastky	-	80	-	181	261
Presun	-	158	-	(158)	-
Úbytky	(37)	(10 288)	(11)	(930)	(11 266)
31. marca 2018	6 459	6 712	615	418	14 204

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	6 459	2 586	615	51	9 711

Oprávky/Opravné položky

1. apríla 2017	4 237	15 997	626	-	20 860
Odpisy za obdobie	241	605	-	-	846
Úbytky	(23)	(10 092)	(11)	-	(10 126)
31. marca 2018	4 455	6 510	615	-	11 580

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

Zostatková cena

1. apríla 2017	2 259	765	-	1 325	4 349
31. marca 2018	2 004	202	-	418	2 624
1. apríla 2018	2 004	202	-	418	2 624
31. marca 2019	1 764	238	-	51	2 053

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 8 810 tisíc EUR.

20. Dlhodobý nehmotný majetok*V tisícoch EUR***Obstarávacia cena/Vlastné náklady**

	Softvér	Ostatný dlhodobý nehm. majetok	Obstarávaný dlhodobý nehm. Majetok	Spolu
1. apríla 2017	1 847	1 041	5	2 893
Prírastky	35	-	-	35
Presun	-	-	-	-
Úbytky	(639)	-	(5)	(644)
31. marca 2018	1 243	1 041	-	2 284
1. apríla 2018	1 243	1 041	-	2 284
Prírastky	27	-	-	27
Presun	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-
31. marca 2019	1 270	1 041	-	2 311
Oprávky/Opravné položky				
1. apríla 2017	1 783	1 041	-	2 824
Odpisy za obdobie	38	-	-	38
Úbytky	(639)	-	-	(639)
31. marca 2018	1 182	1 041	-	2 223
1. apríla 2018	1 182	1 041	-	2 223
Odpisy za obdobie	41	-	-	41
Úbytky	-	-	-	-
31. marca 2019	1 223	1 041	-	2 264
Zostatková cena				
1. apríla 2017	64	-	5	69
31. marca 2018	61	-	-	61
1. apríla 2018	61	-	-	61
31. marca 2019	47	-	-	47

21. Odložená daňová pohľadávka

Vypočítaná odložená daňová pohľadávka sa vzťahuje k týmto položkám:

V tisícoch EUR

	31. marca 2019	31. marca 2018
Dlhodobý hmotný majetok	(158)	(61)
Rezervy	313	477
Pohľadávky z obchodného styku	8	19
Krátkodobé záväzky	-	(1)
Zásoby	-	15
Daňové straty	22	44
Vypočítaná odložená daňová pohľadávka	185	493

Odložená daňová pohľadávka bola vykázaná nasledovne.

V tisícoch EUR

	31. marca 2019	31. marca 2018
Vypočítaná odložená daňová pohľadávka	185	493
Opravná položka	-	(324)
Zaúčtovaná odložená daňová pohľadávka	185	169

Spoločnosť k 31. marcu 2019 zaúčtovala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 185 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 zaúčtovanej odloženej daňovej pohľadávky.

22. Zásoby

V tisícoch EUR

	31. marca 2019	31. marca 2018
Materiál do výroby	-	-
Nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby a výrobky	-	-
Tovar	2	5
	2	5

23. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V tisícoch EUR

	31. marca 2019	31. marca 2018
Pohľadávky voči podnikom v skupine	10 074	11 398
Pohľadávky z obchodného styku	119	636
Preddavky	26	18
Daňové pohľadávky	566	13
Časové rozlíšenie	33	44
Ostatné pohľadávky	34	127
Znížené o: Opravnú položku k pohládkam	(156)	(160)
	10 696	12 076

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:

V tisícoch EUR

	31. marca 2019	31. marca 2018
Pohľadávky v lehote splatnosti	23	610
Pohľadávky po lehote splatnosti menej ako 1 mesiac	-	11
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 1 a 3 mesiacmi	-	8
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 3 a 6 mesiacmi	-	10
Pohľadávky po lehote splatnosti medzi 6 a 12 mesiacmi	5	11
Pohľadávky po lehote splatnosti viac ako 12 mesiacov	151	131
	179	781

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

<i>V tisícoch EUR</i>	2019	2018
Stav k 1. Aprílu	160	36
Tvorba	-	125
Zníženie	(4)	(1)
Stav k 31. marcu	156	160

24. Vlastné imanie a rezervy**Základné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. marcu 2019 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 2019 boli vyhlásené dividendy vo výške 3 300 tisíc EUR. Z toho dividendy v sume 1 300 tisíc EUR neboli k 31. marcu 2019 zatiaľ vyplatené.

25. Rezervy

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2019	31. marca 2018
Dlhodobé rezervy		
Zamestnanecké požitky	14	20
Spolu dlhodobé rezervy	14	20
Krátkodobé rezervy		
Osobné náklady – nevyčerpaná dovolenka	363	493
Osobné náklady – mzdy	1 200	2 088
Nevyfakturované dodávky	276	164
Spolu krátkodobé rezervy	1 839	2 745
	1 853	2 765

Hodnota rezerv je predmetom viacerých neistôt ohľadne načasovania a výšky peňažných tokov. Očakávané doby splatnosti sú uvedené v poznámke 28.

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 2019, ktoré Spoločnosť plánuje vyplatiť po 1. apríli 2019.

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

26. Úročené úvery a pôžičky

<i>V tisícoch EUR</i>	<i>Efektívna úroková miera</i>	<i>Splatnosť</i>	31. marca 2019	31. marca 2018
Krátkodobé záväzky				
Pôžička v rámci konsolidovaného celku (EUR)	0,40%	2018	-	-
Krátkodobý bankový úver (EUR)	0,70%	2018	7	12
			7	12

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

Zmluvné peňažné platby súvisiace s úročenými pôžičkami (vrátane úroku) k 31. marcu 2019 predstavujú 7 tisíc EUR a sú splatné v priebehu jedného roka (2018: dosiahli výšku 12 tisíc EUR a boli splatené v priebehu jedného roka).

Pre podrobnejšie informácie k rizikám likvidity, úrokových mier a zahraničných mien, ktoré vplývajú na Spoločnosť, pozri poznámku 28.

27. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>V tisícoch EUR</i>	31. marca 2019	31. marca 2018
Záväzky voči spoločníkom – dividendy	1 300	-
Záväzky voči zamestnancom a inštitúciám sociálneho zabezpečenia	859	1 272
Záväzky z obchodného styku	113	597
Záväzky z DPH	-	-
Ostatné záväzky	257	255
	2 529	2 124

Záväzky po splatnosti predstavujú 9 tisíc EUR - dobropisy (v roku 2018: 49 tisíc EUR).

28. 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 2019 boli vo výške 3 793 tisíc EUR (k 31. marcu 2018: 7 989 tisíc EUR).

Úrokové riziko

Úrokové sadzby na prijaté úvery sú uvedené v poznámke 26. 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 2019 by zvýšilo ročné finančné náklady Spoločnosti o menej ako 1 tisíc EUR. (Zvýšenie úrokových sadzieb v roku 2018 o jedno percento by zvýšilo ročné finančné náklady Spoločnosti o menej ako 1 tisíc EUR.)

Menové riziko

Počas roka 2019 ako aj roka 2018 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.

29. Otvorené kontrakty na obstaranie dlhodobého majetku

Spoločnosť k 31. marcu 2019 a k 31. marcu 2018 neeviduje žiadne otvorené kontrakty na obstaranie dlhodobého majetku.

30. 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.

31. 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 (2018: 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:

	2019	2018
Predaj vlastných výrobkov (káblových zväzkov)	8	10 035
Predaj strojov a zariadení	15	-
Predaj materiálu	-	7
Refakturácia nákladov	7 758	5 180
Nákup strojov a zariadení	(2)	-
Nákup služieb	(208)	(311)

V tisícoch EUR

Transakcie s ostatnými spriaznenými podnikmi:

	2019	2018
Predaj vlastných výrobkov (káblových zväzkov)	1	1 117
Predaj tovaru	39	-
Predaj strojov a zariadení	3 123	4 949
Predaj materiálu	201	394
Refakturácia nákladov	2 179	1 793
Nákup strojov a zariadení	-	(4)
Nákup materiálu	(12)	(4 084)
Nákup služieb	(15)	(19)

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

V tisícoch EUR

Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	31. marca 2019	31. marca 2018
Pohľadávky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	9 854	9 677
Pohľadávky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	220	1 721
Záväzky z obchodného styku voči materskej spoločnosti	1 455	80
Záväzky z obchodného styku voči ostatným spriazneným osobám	2	215
Úver od spriazneného podniku	-	-

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku sú krátkodobé a nie sú zabezpečené záložným právom.


Katarína Tóthová