
PCA Slovakia, s.r.o.

**INDIVIDUÁLNA ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA
(PRIPRAVENÁ V SÚLADE S MEDZINÁRODNÝMI ŠTANDARDMI PRE
FINANČNÉ VÝKAZNÍCTVO V ZNENÍ PRIJATOM EURÓPSKOU ÚNIOU)**

ROK KONČIACI SA 31. DECEMBRA 2021

OBSAH:

	Strana
Výkaz zisku a straty a ostatných komplexných výsledkov	3
Výkaz finančnej pozície	4
Výkaz zmien vlastného imania	5
Výkaz cash flow	6
Poznámky k účtovným výkazom	7 –33

PCA Slovakia, s.r.o.**VÝKAZ ZISKU A STRATY A OSTATNÝCH KOMPLEXNÝCH VÝSLEDKOV**
k 31. decembru 2021 a 2020

		Rok končiaci sa 31. decembra 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2020
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
Výnosy	5	3 381 386	3 445 545
Zmena stavu zásob vlastnej výroby		4 730	(28 990)
Ostatné výnosy	6	10 121	12 179
Aktivácia	7	287	573
Spotreba materiálu a energie	8	(3 123 078)	(3 149 046)
Odpisy, amortizácia a znehodnotenie majetku	14, 15	(67 114)	(70 268)
Osobné náklady	9	(96 773)	(107 205)
Služby	11	(44 814)	(45 989)
Finančné náklady /výnosy	10	6 828	(901)
Úroky z lízingu	10	(3)	(7)
Ostatné náklady, netto	12	<u>2 218</u>	<u>(2 597)</u>
Zisk pred zdanením		73 788	53 294
Daň z príjmov	13	<u>(15 580)</u>	<u>(11 870)</u>
Zisk po zdanení		<u>58 208</u>	<u>41 424</u>
Ostatný komplexný výsledok		12 183	(22)
SPOLU komplexný výsledok		<u>70 391</u>	<u>41 402</u>

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ FINANČNEJ POZÍCIE
 k 31. decembru 2021 a 2020

		31. december 2021	31. december 2020
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
AKTÍVA			
Neobežný majetok			
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	14	388 411	437 148
Majetok predstavujúci právo na užívanie		737	1 910
Nehmotný majetok	15	460	705
Odložená daňová pohľadávka	13	9 610	754
Neobežný majetok celkom		399 218	440 517
Obežný majetok			
Zásoby	16	36 886	27 218
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky	17	365 309	319 582
Pôžičky	22	-	109 656
Náklady budúcich období		(56)	(20)
Daň z príjmov		13 869	-
Zabezpečovacie deriváty	25	24 125	-
Peniaze a peňažné ekvivalenty	18	1	53
Obežný majetok celkom		440 134	456 489
Aktíva celkom		839 352	897 006
VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY			
Vlastné imanie			
Základné imanie	19	119 505	119 505
Rezervný fond a iné rezervy	20	11 950	11 950
Zisky a straty poistnej matematiky		(248)	(353)
Zabezpečovacie deriváty		12 078	-
Nerozdelený zisk / (strata)		58 733	41 949
Vlastné imanie celkom		202 018	173 051
Dlhodobé záväzky			
Pôžičky	22	-	-
Záväzok z lízingu		-	936
Záväzok zo zamestnaneckých požitkov	23	1 838	1 766
Rezervy	23	-	-
Odložený daňový záväzok	13	27 510	-
Dlhodobé záväzky celkom		29 348	2 702
Krátkodobé záväzky			
Záväzok z lízingu		727	1 018
Daň z príjmov		-	13 260
Záväzky z obchodného styku a iné záväzky	24	537 326	706 975
Pôžičky	22	69 933	-
Krátkodobé záväzky celkom		607 986	721 253
Vlastné imanie a záväzky celkom		839 352	897 006

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA
 k 31. decembru 2021 a 2020

	<i>Základné imanie</i>	<i>Rezervný fond</i>	<i>Zisky a straty poistnej matematiky</i>	<i>Nerozdelený zisk/(strata)</i>	<i>Zisky a straty zo zabezpečov acích derivátov</i>	<i>Celkom</i>
	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>	<i>v tis. Eur</i>
Stav k 1.januáru 2020	119 505	11 950	(331)	65 913	-	197 037
Výplata dividend	-	-	-	(65 388)	-	(65 388)
Prídel do rezervného fondu zo štatutárneho zisku	-	-	-	-	-	-
Zúčtovanie kumulatívnej rezervy z prepočtu na funkčnú menu	-	-	-	-	-	-
Komplexný výsledok	-	-	-	41 424	-	41 424
Ostatný komplexný výsledok	-	-	(22)	-	-	(22)
Stav k 31. decembru 2020	119 505	11 950	(353)	41 949	-	173 051
Výplata dividend	-	-	-	(41 424)	-	(41 424)
Zúčtovanie kumulatívnej rezervy z prepočtu na funkčnú menu	-	-	-	-	-	-
Komplexný výsledok	-	-	-	58 208	-	58 208
Zisky a straty zo zabezpečovacích derivátov	-	-	-	-	12 078	12 078
Ostatný komplexný výsledok	-	-	106	-	-	106
Stav k 31. decembru 2021	119 505	11 950	(248)	58 733	12 078	202 018

PCA Slovakia, s.r.o.
VÝKAZ O PEŇAŽNÝCH TOKOCH
k 31. decembru 2021 a 2020

		31. decembra 2021	31. decembra 2020
	Pozn.	v tis. Eur	v tis. Eur
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk pred zdanením za rok	13.2	73 787	53 294
Odpisy a amortizácia budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		67 114	70 268
Úroky účtované do nákladov	10	2 010	901
Úroky z lízingu	10	3	7
Úroky účtované do výnosov	10	(52)	-
Strata/zisk z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	12	(19)	(2 611)
Odpis zásob	16	(18)	(2 127)
Zmena stavu opravných položiek k pohľadávkam	12	(1 139)	1 032
Zmena stavu rezerv		-	-
Odpis pohľadávok	12	30	122
Fyzická likvidácia budov, stavieb, strojov a zariadení	14,15	55	3 526
Ostatné		-	-
Zmeny pracovného kapitálu:			
Pohľadávky		(68 708)	204 592
Zásoby		(9 650)	37 059
Závazky		(149 726)	72 830
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(86 313)	438 894
Platené úroky		(2 013)	(908)
Prijaté úroky		52	-
Zaplatená daň z príjmov		(41 162)	237
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		(129 436)	438 223
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Výdavky na obstaranie budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku	14, 15	(16 414)	(14 625)
Príjmy z predaja budov, stavieb, strojov a zariadení a nehmotného majetku		19	2 611
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(16 395)	(12 014)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Prijaté pôžičky / Splátky pôžičiek netto		179 592	(359 762)
Splátky záväzkov z finančného lízingu		(1 227)	(1 015)
Zabezpečovacie deriváty		8 838	-
Vyplatené dividendy		(41 424)	(65 388)
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti		145 779	(426 165)
Čisté zníženie peňazí a peňažných ekvivalentov		(52)	44
Peniaze a peňažné ekvivalenty na začiatku finančného roka	18	53	9
Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci finančného roka	18	1	53

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

1. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1.1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno	PCA Slovakia, s.r.o.
Sídlo	Automobilová ulica 1, 917 01 Trnava
Právna forma	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum založenia	18. septembra 2003
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23. septembra 2003
Označenie registra a číslo zápisu:	Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č. 14325/T
IČO	36 256 013
DIČ	2021746617

1.2. Hlavný predmet činnosti:

- výroba automobilov a zariadení pre využitie mechanickej energie a pre všeobecné účely,
- výroba karosérií pre motorové vozidlá,
- výroba dielcov a príslušenstva pre motorové vozidlá a ich motory,
- výroba výrobkov z gumy a plastov, spracúvanie a povrchová úprava kovov,
- predaj motorových vozidiel a ich príslušenstva.

1.3. Štruktúra spoločníkov a ich podiel na základnom imaní k 31. decembru 2021

Spoločník	Výška vkladu v Eur	Vlastníctvo	Podiel hlasovacích práv
PSA AUTOMOBILES S.A.	119 504 747	100 %	100 %

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2021 je rovnaká ako štruktúra k 31. decembru 2020.

1.4. Pracovníci

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021	Rok končiaci sa 31. decembra 2020
Priemerný počet pracovníkov	3 559	4 007
z toho riadiaci pracovníci	164	169

1.5. Dôvod a spôsob zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna účtovná závierka spoločnosti PCA Slovakia, s.r.o. v zmysle zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov. Riadna účtovná závierka bola zostavená za obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021 v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards) tak, ako boli schválené Európskou úniou („EÚ“).

1.6. Členovia orgánov spoločnosti

Za spoločnosť je oprávnený samostatne konať Martin Dzama, bytom Suchá nad Parnou 689, Suchá nad Parnou 919 01, Slovenská republika v obchodnom registri zapísaný dňa 1. apríla 2021. Podpisovanie za spoločnosť sa vykoná tak, že k vytlačenému alebo napísanému obchodnému menu spoločnosti pripojí konateľ svoj podpis.

1.7. Podniky, v ktorých je spoločnosť neobmedzene ručiacim spoločníkom

Spoločnosť nie je v žiadnej spoločnosti neobmedzene ručiacim spoločníkom.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

1.8. Schválenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2020, ktorá bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo („IFRS“ – International Financial Reporting Standards), bola schválená rozhodnutím Jediného spoločníka dňa 02. júna 2021.

1.9. Informácie o konsolidovanom celku

Spoločnosť PCA Slovakia s.r.o. je dcérska spoločnosť plne vlastnená skupinou Stellantis, ktorá je vedená na burze Euronext v Paríži a Euronex v Miláne pod symbolom „STLA“ a na NYSE pod symbolom „STLA“. Jej operácie sú plne začlenené do operácií skupiny Stellantis, od ktorej závisí. Konsolidované finančné výkazy skupiny Stellantis za rok 2021, výročná správa, správa audítora a ďalšie informácie pre akcionárov sú k dispozícii na internetovej stránke skupiny (<https://www.stellantis.com/en/investors/reporting/financial-reports>).

Konsolidujúca účtovná jednotka, ktorá zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku, pre ktorú je účtovná jednotka konsolidovanou účtovnou jednotkou:

Obchodné meno	Stellantis N.V.
Sídlo	Taurusavenue 1 Hoofddorp, Noord-Holland, 2132LS Netherlands

Bezprostredne konsolidujúca spoločnosť:

Obchodné meno	PSA Automobiles S.A.
Sídlo	2-10 Boulevard de l'Europe 78300 Poissy - Francúzsko

Konsolidujúca účtovná jednotka, v ktorej sú prístupné konsolidované účtovné závierky:

Obchodné meno	Stellantis N.V.
Sídlo	Taurusavenue 1 Hoofddorp, Noord-Holland, 2132LS Netherlands

2. APLIKÁCIA MEDZINÁRODNÝCH ŠTANDARDOV A ICH DODATKOV A INTERPRETÁCIÍ

2.1 Nasledovné nové štandardy a interpretácie ešte nenadobudli platnosť k 31. decembru 2021 a neboli použité pri zostavení tejto účtovnej závierky. Spoločnosť neočakáva, že nové štandardy budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku

Štandardy a interpretácie prijaté Európskou úniou

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

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2022, skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia k IAS 16 vyžadujú, aby sa príjmy z predaja z položiek, ktoré sa vyrobili v procese umiestnenia majetku na určené miesto a jeho uvedenia do prevádzkyschopného stavu podľa zámerov manažmentu, vykázali vo výsledku hospodárenia spolu s nákladmi na tieto položky a aby Spoločnosť ocenila náklady na tieto položky podľa požiadaviek IAS 2.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia pri prvotnej aplikácii budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

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

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia vyžadujú, aby pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, Spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Odsek 68A objasňuje, že náklady na splnenie zmluvy obsahujú prírastkové náklady na splnenie zmluvy ako aj alokáciu ostatných nákladov, ktoré priamo súvisia so splnením zmluvy.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia pri prvotnej aplikácii budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

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

Účinné pre obdobia začínajúce 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená vrátane účtovných závierok, ktoré neboli schválené na vydanie k 31. marcu 2021. Doplnenia predlžujú o jeden rok obdobie uplatňovania voliteľnej praktickej výnimky, ktorá zjednodušuje spôsob účtovania nájomného nájomcom, ktoré sú priamym dôsledkom COVID-19. Pôvodný postup bol vydaný v máji 2020 a Spoločnosť ho neuplatnila vo svojej účtovnej závierke za 2020.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia pri prvotnej aplikácii budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

- **Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje**

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené. Vylepšenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňuje za podstatne odlišných podmienok, poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu s diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, zahŕňajú iba zaplatené alebo prijaté poplatky medzi dlžníkom a veriteľom, vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany.

- **Doplnenia k Ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Lízingy**

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

- **Doplnenia k IAS 41 Poľnohospodárstvo**

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

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

Štandardy a interpretácie zatiaľ neprijaté Európskou úniou

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

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené. Doplnenia objasňujú, že klasifikácia záväzkov ako obežných alebo neobežných by sa mala zakladať na existencii práva Spoločnosti odložiť vyrovnanie záväzkov ku koncu účtovného obdobia. Právo Spoločnosti odložiť vyrovnanie aspoň o dvanásť mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nemusí byť bezpodmienečné, ale musí byť opodstatnené. Klasifikácia nie je ovplyvnená zámermi alebo očakávaniami manažmentu, či a kedy Spoločnosť uplatní svoje právo odložiť vyrovnanie záväzku. Doplnenia tiež objasňujú, čo sa považuje za vyrovnanie záväzku.

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

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

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

Spoločnosť plánuje adoptovať doplnenia od 1. januára 2023.

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

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

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

Spoločnosť plánuje adoptovať doplnenia od 1. januára 2023

- **Doplnenia k IAS 12 Dane z príjmov, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ktoré vznikli z jednej transakcie**

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená. Doplnenia zužujú rozsah výnimky pri prvotnom vykazovaní, aby sa vylúčili transakcie, pri ktorých vznikajú rovnaké a kompenzujúce dočasné rozdiely – napríklad líziny a záväzky týkajúce sa uvedenia do pôvodného stavu. V prípade leasingov a v prípade záväzkov týkajúcich sa uvedenia do pôvodného stavu, bude potrebné súvisiace daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky vykázať od začiatku najskoršieho prezentovaného porovnateľného obdobia, pričom kumulovaný dopad sa vykáže ako úprava nerozdeleného zisku alebo iných položiek vlastného imania k tomuto dátumu. Pre všetky ostatné transakcie, doplnenia sa budú aplikovať na tie transakcie, ktoré vzniknú po začiatku najskoršieho prezentovaného obdobia.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti pri ich prvej aplikácii, pretože neúčtuje o záväzkoch týkajúcich sa uvedenia do pôvodného stavu a výška záväzkov z práva na užívanie sú nevýznamné.

- **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 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 vkladný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykážu 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 vykážu 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 doplnenie bude mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

3. VÝZNAMNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY

3.1. Vyhlásenie o zhode

Táto účtovná závierka je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EU), ktoré obsahujú štandardy a interpretácie schválené Radou pre Medzinárodné účtovné štandardy (IASB) a Komisiou pre interpretáciu Medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie (IFRIC).

3.2. Východiská zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená na báze historických cien. Informácie o použitých základných účtovných zásadách a postupoch sa uvádzajú v ďalšom texte.

Funkčná mena predstavuje menu primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoje aktivity. Funkčnou menou Spoločnosti je euro.

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu výmenným kurzom platným v deň uskutočnenia transakcie (kurz predchádzajúceho dňa). Kurzové zisky a straty z realizácie týchto transakcií ako aj z prepočtu monetárnych aktív a záväzkov v cudzej mene výmenným kurzom platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, sa účtujú do výkazu ziskov a strát.

Účtovná závierka bola vypracovaná za predpokladu, že spoločnosť bude nepretržite pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik.

Na konci roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny týkajúce sa COVID-19 (Koronavírus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a negatívne ovplyvnil mnoho krajín. Z tohto dôvodu Spoločnosť dočasne prerušila výrobu od 19. marca do 12. mája 2020. Spoločnosť aplikovala prísne hygienické opatrenia a od 06. júna 2020 sa vrátila do predkrízového tempa. Nakoľko sa v čase zverejnenia tejto závierky situácia neustále vyvíja manažment podniku bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Vedenie usudzuje, že aj napriek aktuálnej situácii nie je činnosť podniku na nasledujúcich 12 mesiacov ohrozená.

3.3. Vykazovanie výnosov

Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej protihodnoty. Od výnosov sa odpočítajú predpokladané vratky od odberateľa, rabaty a ostatné podobné zľavy.

Predaj tovaru

Výnosy z predaja tovaru sa vykazujú po splnení týchto podmienok:

- spoločnosť preniesla na kupujúceho významné riziká a úžitky z vlastníctva daného tovaru,
- spoločnosť sa už neangažuje na riadení, ani si neponechala účinnú kontrolu nad predaným tovarom, v rozsahu, ktorý je zvyčajne spojený s jeho vlastníctvom,
- sumu výnosov možno spoľahlivo určiť,
- predpokladá sa, že ekonomické úžitky spojené s transakciou budú patriť subjektu,
- náklady vynaložené alebo ktoré sa vynaložia v súvislosti s transakciou možno spoľahlivo určiť.

Poskytovanie služieb

Výnosy zo zmluvy o poskytovaní služieb sa vykazujú podľa stupňa dokončenia k súvahovému dňu. Stupeň dokončenia zmluvy sa určuje takto:

- poplatky za inštaláciu sa vykazujú s odkazom na stav dokončenia inštalácie, ktorá sa určuje ako pomerná časť celkového predpokladaného času potrebného na inštaláciu, ktorá uplynula k súvahovému dňu,
- poplatky za údržbu zahrnuté do ceny predaných produktov sa vykazujú s odkazom na pomernú časť celkových nákladov na zabezpečovanie údržby predaných produktov, pričom zohľadňuje historický vývoj v počte skutočne poskytnutých služieb pri produktoch predaných v minulých obdobiach.

Výnosové úroky

Časové rozlíšenie výnosových úrokov sa uskutočňuje s odvolaním sa na neuhradenú istinu, pričom sa použije príslušná platná úroková sadzba, t. j. sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

budúcich peňažných príjmov počas predpokladanej životnosti finančného majetku na jeho čistú účtovnú hodnotu.

3.4. Lízing

Lízing sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok lízingu. Akýkoľvek iný typ lízingu sa klasifikuje ako operatívny prenájom.

Spoločnosť ako nájomca

Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa vykazuje ako majetok spoločnosti v reálnej hodnote pri začatí lízingu alebo v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok podľa toho, ktorá hodnota je nižšia. Zodpovedajúci záväzok voči prenajímateľovi sa zahrnie do súvahy ako záväzok z finančného prenájmu.

Lízingové splátky sú rozdelené na finančný náklad a istinu tak, aby sa na zvyšnú časť záväzku dosiahla konštantná úroková miera. Finančné náklady sa účtujú do výkazu ziskov a strát. Aktivovaný prenajatý majetok sa odpisuje počas odhadovanej doby životnosti majetku alebo počas doby trvania lízingu, podľa toho, ktorá z nich je kratšia.

Nájomné z operatívneho prenájmu sa vykazuje rovnomerne do nákladov počas doby trvania prenájmu okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

V prípade, že spoločnosť využila lízingové stimuly na uzatvorenie operatívneho prenájmu, vykazujú sa takéto stimuly do záväzkov. Suma ekonomického úžitku zo stimulov sa vykazuje rovnomerne ako zníženie nákladov na prenájom, okrem prípadov, keď existuje iná metóda, ktorá lepšie zohľadňuje časový úsek, počas ktorého sa spotrebujú ekonomické úžitky z predmetu prenájmu.

3.5. Náklady na prijaté úvery a pôžičky

Náklady na prijaté úvery a pôžičky prináležiace k obstaraniu dlhodobého majetku sú od 1. januára 2009 kapitalizované.

Všetky ostatné náklady na prijaté úvery a pôžičky sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom vznikli.

3.6. Štátne dotácie

Štátne dotácie sa nevykazujú, pokiaľ neexistuje primerané uistenie, že spoločnosť bude konať v súlade s podmienkami, ktoré sa na ne vzťahujú, a že spoločnosť tieto dotácie obdrží.

Štátne dotácie, ktoré sú primárne určené na to, aby spoločnosť kúpila, postavila alebo inak nadobudla budovy, stavby, stroje a zariadenia, vrátane nepeňažných dotácií v reálnej hodnote, sa prezentujú v súvahe odpočítaním dotácie pri vyčíslení účtovnej hodnoty majetku. Dotácia sa vykáže vo výkaze ziskov a strát na systematickej a racionálnej báze počas ekonomickej životnosti príslušného majetku prostredníctvom znížených odpisov.

Ostatné štátne dotácie sa systematicky vykazujú do výnosov počas doby nevyhnutnej na ich priradenie k nákladom, ktoré majú kompenzovať. Štátne dotácie vo forme pohľadávky ako kompenzácia za vzniknuté náklady a straty alebo s cieľom poskytnúť okamžitú finančnú pomoc spoločnosti so žiadanými budúcimi nákladmi sa vykazujú do výkazu ziskov a strát v čase, keď sa stanú splatnými.

3.7. Záväzky zo zamestnaneckých požitkov

Spoločnosť má dlhodobý program zamestnaneckých požitkov pozostávajúci z jednorazového príspevku pri odchode do dôchodku a vernostného príspevku za odpracované roky, na ktoré neboli vyčlenené samostatné finančné zdroje. Podľa IAS 19 „Zamestnanecké požitky“ sú náklady na zamestnanecké požitky stanovené prírastkovou poistno-matematickou metódou, tzv. „Projected Unit Credit Method“. Podľa tejto metódy sa náklady na poskytovanie dôchodkov účtujú do výkazu ziskov a strát tak, aby pravidelne sa opakujúce náklady boli rozložené na dobu trvania pracovného pomeru. Záväzky z poskytovania požitkov sú ocenené v súčasnej hodnote predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných o hodnotu trhových výnosov zo štátnych dlhopisov SR, ktorých doba splatnosti sa približne zhoduje s dobou splatnosti daného záväzku. Všetky poistno-matematické zisky a straty sa vykazujú vo výkaze zmien vlastného imania.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Náklady minulej služby sa účtujú pri vzniku až do výšky vyplatených požitkov, a zvyšná suma je amortizovaná rovnomerne počas priemernej doby do momentu vyplatenia požitkov.

3.8. Sociálne a dôchodkové zabezpečenie

Spoločnosť odvádza príspevky na zákonné zdravotné, dôchodkové a nemocenské poistenie a zabezpečenie v nezamestnanosti z objemu hrubých miezd podľa sadzieb platných počas roka. Na týchto príspevkoch sa podieľajú aj zamestnanci. Náklady na sociálne zabezpečenie sa účtujú do výkazu ziskov a strát v rovnakom období ako príslušné mzdové náklady. Spoločnosť nemá záväzok odvádzať z objemu hrubých miezd prostriedky do týchto fondov nad zákonom stanovený rámec. Spoločnosť odvádza príspevky na doplnkové dôchodkové sporenie spravované súkromným dôchodkovým fondom v zmysle interných predpisov spoločnosti. Spoločnosti nevznikajú žiadne ďalšie záväzky z titulu vyplácania dôchodkov zamestnancom v budúcnosti.

3.9. Dane

Daň z príjmov za účtovné obdobie zahŕňa splatnú a odloženú daň.

Daň z príjmov sa vypočítava z účtovného zisku zisteného podľa IFRS upraveného o položky, ktoré ustanovuje všeobecne záväzný predpis vydaný Ministerstvom financií Slovenskej republiky, po zohľadnení určitých položiek pre daňové účely s použitím sadzby dane z príjmov vo výške 21 %.

Odložená daň z príjmov sa vypočíta zo všetkých dočasných rozdielov medzi daňovou a účtovnou zostatkovou hodnotou aktív a daňovou a účtovnou hodnotou pasív súvahovou metódou. Odložená daň z príjmov sa vypočíta aj z možnosti umorovať daňové straty v budúcnosti. Pri výpočte odloženej dane sa používa sadzba dane z príjmov očakávaná v období, v ktorom sa má vysporiadať príslušná pohľadávka alebo záväzok. Odložená daň sa účtuje vo výkaze ziskov a strát s výnimkou tých pohľadávok a záväzkov, ktoré sa účtujú priamo s protizápisom vo vlastnom imaní; v takomto prípade sa aj odložená daň účtuje s protizápisom vo vlastnom imaní.

Pri výpočte odloženej dane sa zohľadňuje aj očakávaný spôsob realizácie alebo úhrady účtovnej hodnoty majetku alebo záväzku. Odložená daňová pohľadávka sa vykazuje iba vtedy, keď je pravdepodobné, že spoločnosť v budúcnosti dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému sa odložená daňová pohľadávka bude môcť využiť. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu.

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa navzájom zúčtujú, ak existuje právny nárok na zúčtovanie splatných daňových pohľadávok so splatnými daňovými záväzkami a ak súvisia s daňou z príjmov vyrubenou tým istým daňovým úradom, pričom spoločnosť má v úmysle zúčtovať svoje splatné daňové pohľadávky a záväzky na netto báze.

3.10. Budovy, stavby, stroje a zariadenia

- Vlastný majetok*

Budovy, stavby, stroje a zariadenia (ďalej len „dlhodobý hmotný majetok“) sú ocenené v obstarávacích cenách znížených o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady vynaložené na uvedenie dlhodobého hmotného majetku do používania na určený účel. Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú náklady na materiál, priame mzdy a režijné náklady priamo súvisiace s vytvorením dlhodobého hmotného majetku až do momentu jeho zaradenia do používania.

- Prenajatý majetok*

Prenájom dlhodobého hmotného majetku, prostredníctvom ktorého sú na spoločnosť prevedené prakticky všetky riziká a ekonomické úžitky súvisiace s vlastníctvom tohto majetku, je klasifikovaný ako finančný lízing.

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom finančného lízingu je vykazovaný v reálnej hodnote, alebo pokiaľ je nižšia, v súčasnej hodnote minimálnych lízingových splátok na začiatku nájmu, zníženej o oprávky a stratu zo zníženia hodnoty. Účtovanie finančného lízingu je popísané v účtovnej zásade 3.4.

- Následné výdavky*

Následné výdavky vzťahujúce sa k výmene položky dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa vykazuje samostatne, vrátane revízií a generálnych opráv, sa aktivujú za predpokladu, že je pravdepodobné, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov nad rámec jej pôvodnej výkonnosti a dajú

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

sa spoľahlivo oceniť. Ostatné následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív nad rámec ich pôvodnej výkonnosti. Akékoľvek ďalšie výdavky uskutočnené po obstaraní dlhodobého hmotného majetku za účelom obnovenia a udržiavania pôvodnej výšky očakávaných ekonomických úžitkov sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

• Odpisy

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku. Pozemky a nedokončené investície sa neodpisujú. Predpokladaná doba životnosti sú nasledovné:

Druh majetku	Životnosť	Ročná odpisová sadzba
Budovy a stavby	10 - 40 rokov	10 - 2,55 %
Inžinierske siete	3 - 30 rokov	33,33 - 3,33 %
Stroje, technológie a výrobné zariadenia	2 - 20 rokov	50 - 5 %
Špeciálne zariadenia	3 - 12 rokov	33,33 - 8,33 %
Informačné technológie	3 - 4 roky	33,33 - 25 %
Nábytok a kancelárske zariadenia	5 - 10 rokov	20 - 10 %
Dopravné prostriedky	4 - 16 rokov	25 - 6,25 %

Dlhodobý hmotný majetok obstaraný formou finančného lízingu sa odpisuje po dobu trvania lízingovej zmluvy.

Zisk alebo strata z predaja alebo vyradenia určitej položky budov, stavieb, strojov a zariadení sa vypočíta ako rozdiel medzi výnosmi z predaja a účtovnou hodnotou daného aktíva a vykáže vo výkaze ziskov a strát.

Formy na nástroje sú významnou skupinou v klasifikácii majetku, odpisujú sa počas siedmich alebo troch rokov, maximálne však počas doby trvania projektu.

3.11. Nehmotný majetok

• Softvér

Softvér je ocenený v obstarávacích cenách znížených o oprávky. Softvér sa odpisuje rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti, ktorá je 4 až 12 rokov.

• Následné výdavky

Následné výdavky sa aktivujú len za predpokladu, že budú mať za následok zvýšenie budúcich ekonomických úžitkov obsiahnutých v položke aktív, ku ktorej sa vzťahujú. Akékoľvek ďalšie výdavky sa účtujú ako náklad obdobia, v ktorom vznikli.

3.12. Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Spoločnosť posúdi ku každému súvahovému dňu účtovnú hodnotu dlhodobého hmotného a nehmotného majetku, aby určila, či existujú indikátory, že hodnota daného majetku sa znížila. V prípade výskytu takýchto indikátorov sa vypracuje odhad návratnej hodnoty daného majetku, aby sa určil rozsah prípadných strát zo zníženia jeho hodnoty. Ak návratnú hodnotu individuálnej položky majetku nemožno určiť, spoločnosť určí návratnú hodnotu jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky, ktorej daný majetok patrí.

Návratná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia.

Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad návratnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho návratnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát. Ak sa strata zo zníženia hodnoty následne zruší, účtovná hodnota majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) sa zvýši na upravený odhad jeho návratnej hodnoty, ale tak, aby zvýšená účtovná hodnota neprevýšila účtovnú hodnotu, ktorá by sa určila, keby sa v predchádzajúcich rokoch nevykázala žiadna strata zo zníženia hodnoty majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky). Zrušenie straty zo zníženia hodnoty sa priamo premietne do výkazu ziskov a strát.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

3.13. Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo v čistej realizačnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizovateľná hodnota je odhadovaná predajná cena znížená o odhadované náklady na dokončenie a odhadované odbytové náklady.

Metódou stanovenou na oceňovanie zásob je metóda štandardnej ceny, za predpokladu, že dosahované hodnoty sú blízko jej ceny reálnej. Tieto cenové úrovne sú však priebežne monitorované a v prípade výrazných rozdielov môžu byť upravené.

Rozdiel štandardnej a reálnej ceny je na konci mesiaca zahrnutý do účtovných kníh v hodnote zásob cez výkaz ziskov a strát.

Nedokončená výroba, polovýrobky vlastnej výroby a hotové výrobky sa oceňujú vo vlastných nákladoch, ktoré zahŕňajú materiál, mzdové náklady, ostatné priame náklady a výrobnú réžiu a to v závislosti od stupňa rozpracovanosti.

K pomaly obrátkovým a zastaraným zásobám sa na základe individuálneho posúdenia tvorí opravná položka. Opravná položka sa tvorí aj k zásobám, ktoré neprinesú v budúcnosti ekonomický úžitok vo forme výnosu. Ide najmä o zásoby, ktoré sú využívané na skúšobné a testovacie účely, a ktoré sú po testovaní zlikvidované.

Náhradné diely k dlhodobému majetku s obstarávacou cenou vyššou ako 10 tis. Eur spoločnosť klasifikuje ako dlhodobý hmotný majetok. Metóda odpisovania takýchto náhradných dielov je zhodná s metódou uplatnenou pre dlhodobý majetok, ku ktorému sú obstarané.

3.14. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú hotovosť, peniaze na bankových účtoch, úložky a ostatné krátkodobé vysokoliquidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňazí a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty. Kontokorentné úvery splatné na požiadanie, ktoré tvoria neoddeliteľnú časť riadenia peňažných tokov spoločnosti, sú pre účely výkazu peňažných tokov súčasťou peňazí a peňažných ekvivalentov.

3.15. Časové rozlíšenie

Spoločnosť odhaduje náklady a záväzky, ktoré neboli fakturované k súvahovému dňu. Tieto náklady a záväzky sú časovo rozlíšené v účtovných záznamoch a vykázané vo finančných výkazoch v období, s ktorým súvisia.

3.16. Rezervy

Rezervy sa tvoria, keď má spoločnosť súčasný (právny alebo implicitný) záväzok, ktorý je výsledkom minulých udalostí, pričom je pravdepodobné, že spoločnosť bude musieť tento záväzok vyrovnať a že výšku takéhoto záväzku možno spoľahlivo odhadnúť.

Suma vykázaných rezerv sa určuje na základe najlepšieho odhadu sumy potrebnej na úhradu súčasného záväzku k dátumu súvahy po zohľadnení rizík a neistôt spojených s daným záväzkom. Ak sa rezervy určujú pomocou odhadu peňažných tokov potrebných na úhradu súčasného záväzku, účtovná hodnota rezerv sa rovná súčasnej hodnote týchto peňažných tokov.

Ak sa predpokladá, že časť alebo všetky ekonomické úžitky potrebné na vyrovnanie rezerv sa získajú od tretej strany, pohľadávka sa vykáže na strane aktív, ak je skoro isté, že spoločnosť získa odškodnenie a že výšku takejto pohľadávky možno spoľahlivo určiť.

3.17. Finančné nástroje

Finančný majetok a finančné záväzky vykazuje spoločnosť v súvahe vtedy, keď sa na ňu ako na zmluvnú stranu vzťahujú ustanovenia týkajúce sa daného finančného nástroja.

a) Finančný majetok

Finančný majetok sa klasifikuje do kategórie „úvery a pohľadávky“. Klasifikácia závisí od charakteru finančného majetku a účelu použitia, a určuje sa pri prvotnom vykazovaní.

Pohľadávky a poskytnuté pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku, úvery a iné pohľadávky s fixnými alebo variabilnými platbami, ktoré nie sú kótované na aktívnom trhu, sa klasifikujú ako „úvery a pohľadávky“. Úvery a pohľadávky sa oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery po zohľadnení akéhokoľvek zníženia hodnoty. Výnosové úroky sa vykazujú pomocou efektívnej úrokovej miery, okrem krátkodobých pohľadávok, pri ktorých by vykázanie úrokov nebolo významné.

Metóda efektívnej úrokovej miery

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného majetku a na rozdelenie výnosových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných príjmov (vrátane všetkých poplatkov zo zaplatených alebo prijatých bodov, ktoré tvoria neoddeliteľnú súčasť efektívnej úrokovej miery, transakčných nákladov a ostatných prémie alebo diskontov) počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného majetku, prípadne počas kratšieho obdobia.

Výnosy sa vykazujú na základe efektívnej úrokovej miery dlhových nástrojov.

Zníženie hodnoty finančného majetku

Finančný majetok, okrem majetku v reálnej hodnote zúčtovaného cez výkaz ziskov a strát, sa posudzuje z hľadiska existencie náznakov zníženia hodnoty vždy k súvahovému dňu. Hodnota finančného majetku sa znižuje, ak existuje objektívny dôkaz, že v dôsledku jednej alebo viacerých udalostí, ktoré sa vyskytli po prvotnom vykázaní finančného majetku, nastalo zníženie predpokladaných budúcich peňažných tokov z investície.

V prípade určitých kategórií finančného majetku (napr. pohľadávky z obchodného styku) sa položky, ktorých individuálne posúdenie nepreukázalo znehodnotenie, následne posudzujú skupinovo. Objektívny dôkaz zníženej hodnoty portfólia pohľadávok môže zahŕňať skúsenosti spoločnosti s inkasom platieb v minulosti, častejší výskyt oneskorených platieb v portfóliu po prekročení priemernej doby úverovania 60 dní, ako aj pozorovateľné zmeny národných alebo lokálnych ekonomických podmienok, ktoré sú v korelácii s nesplácaním pohľadávok.

Spoločnosť tvorí opravné položky k pohľadávkam, pri ktorých je opodstatnené predpokladať, že ich dlžník úplne alebo čiastočne nezaplatí, k spornej pohľadávke voči dlžníkovi, s ktorým sa vedie spor o jej uznanie a k dlžníkom v konkurznom konaní.

Pri finančnom majetku vykazanom v amortizovaných nákladoch výška znehodnotenia predstavuje rozdiel medzi účtovnou hodnotou majetku a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou mierou.

Účtovná hodnota finančného majetku sa znižuje o stratu zo zníženia hodnoty priamo pri všetkých položkách finančného majetku okrem pohľadávok z obchodného styku, ktorých účtovná hodnota sa znižuje pomocou účtu opravných položiek. V prípade, že pohľadávka z obchodného styku je nedobytná, odpíše sa oproti účtu opravných položiek. Následné výnosy z odpísaných pohľadávok sa účtujú ako zníženie opravných položiek. Zmeny v účtovnej hodnote účtu opravných položiek sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Ukončenie vykazovania finančného majetku

Spoločnosť ukončí vykazovanie finančného majetku len vtedy, keď vypršia zmluvné práva na peňažné toky z majetku alebo keď finančný majetok a všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva tohto majetku prevedie na iný subjekt. Ak spoločnosť neprevedie, ale ani si neponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva a pokračuje v kontrole nad prevedeným majetkom, vykazuje svoj ponechaný podiel na majetku a súvisiaci záväzok zo súm, ktoré možno bude musieť zaplatiť. Ak si spoločnosť ponechá všetky podstatné riziká a ekonomické úžitky vlastníctva prevedeného finančného majetku, pokračuje vo vykazovaní tohto majetku a navyše vykazuje aj zabezpečenú pôžičku vo výške prijatých výnosov.

b) Finančné záväzky a nástroje vlastného imania vydané spoločnosťou

Dlh alebo vlastné imanie

Dlhové nástroje alebo nástroje vlastného imania sa klasifikujú ako finančné záväzky alebo ako vlastné imanie podľa obsahu zmluvnej dohody.

Nástroje vlastného imania

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nástroj vlastného imania je akákoľvek zmluva, ktorá dokladuje zostávajúci podiel na majetku spoločnosti po odpočte všetkých jej záväzkov. Nástroje vlastného imania, ktoré spoločnosť vydala, sa vykazujú vo výške prijatých platieb zníženej o priame náklady na emisiu.

Finančné záväzky

Finančné záväzky sa klasifikujú ako „ostatné finančné záväzky“.

Ostatné finančné záväzky

Ostatné finančné záväzky (patria tu záväzky z obchodného styku a iné záväzky a pôžičky) sa prvotne oceňujú v reálnej hodnote zníženej o náklady na transakciu.

Ostatné finančné záväzky sa následne oceňujú amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej miery, pričom úrokové náklady sa vykazujú na základe efektívneho nákladu.

Metóda efektívnej úrokovej miery sa používa na výpočet amortizovaných nákladov finančného záväzku a na rozdelenie nákladových úrokov počas príslušného obdobia. Efektívna úroková miera je sadzba, ktorá presne diskontuje predpokladanú výšku budúcich peňažných platieb počas predpokladanej ekonomickej životnosti finančného záväzku, prípadne počas kratšieho obdobia.

Ukončenie vykazovania finančných záväzkov

Spoločnosť ukončuje vykazovanie finančných záväzkov len v prípade, keď sú jej záväzky splatené, zrušené alebo vyprší ich platnosť.

c) Zabezpečovacie deriváty

Spoločnosť používa zabezpečovacie deriváty za účelom zníženia menového rizika a spĺňajú všetky podmienky klasifikácie zabezpečovacích derivátov podľa medzinárodných účtovných štandardov. Zabezpečovacie deriváty sú kvalifikované pre účtovanie ak existuje vzťah medzi zabezpečovacím a zabezpečeným nástrojom, funkcia a stratégia je formálne zdokumentovaná pri vzniku transakcie. Zabezpečenie je počas trvania vzťahu efektívne.

Keď sa derivátové finančné nástroje kvalifikujú na účtovanie o zabezpečení, uplatňujú sa tieto účtovné postupy:

Fair value hedge – zabezpečovací derivát je nástroj na zabezpečenie voči zmenám v reálnej hodnote vykázaných aktív alebo pasív. Oceňovacie rozdiely derivátu sú zaúčtované do Výkazu ziskov a strát v riadku Finančné náklady/výnosy celkom. Zisk alebo strata zo zabezpečeného majetku alebo záväzku je zaúčtovaná do Výkazu ziskov a strát.

Cash flow hedge – zabezpečovací derivát je nástroj na zabezpečenie budúcich peňažných tokov, ktoré by mohli mať vplyv na Výkaz ziskov a strát. Efektívna časť zisku alebo straty z derivátu je zaúčtovaná do Ostatného komplexného výsledku. Neefektívna časť derivátu je zaúčtovaná do Výkazu ziskov a strát v riadku Finančné náklady/výnosy celkom.

Všetky zabezpečovacie operácie v mene Spoločnosti vykonáva spriaznená osoba Stellantis International SA.

3.18. Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v roku 2021 ani v roku 2020 neúčtovala o opravách chýb minulých účtovných období.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

4. DÔLEŽITÉ ÚČTOVNÉ ROZHODNUTIA A KĹÚČOVÉ ZDROJE NEISTOTY PRI ODHADOCH

Pri uplatňovaní účtovných zásad spoločnosti uvedených v pozn. 3 sa od vedenia spoločnosti vyžaduje, aby prijali rozhodnutia a vypracovali odhady a predpoklady o výške účtovnej hodnoty majetku a záväzkov, ktorá nie je okamžite zrejmá z iných zdrojov. Odhady a príslušné predpoklady sa realizujú na základe skúseností z minulých období a iných faktorov, ktoré sa v danom prípade považujú za relevantné. Skutočné výsledky sa od týchto odhadov môžu líšiť.

Odhady a príslušné predpoklady sa pravidelne preverujú. Opravy účtovných odhadov sa vykazujú v období, v ktorom bol daný odhad upravený (ak má oprava vplyv iba na príslušné obdobie), alebo v období vykonania opravy a v budúcich obdobiach (ak má oprava vplyv na bežné aj budúce obdobia).

Spoločnosť eviduje neistoty súvisiace s účtovnými odhadmi v nasledovných oblastiach:

Opravné položky k pohľadávkam a zásobám

Spoločnosť posúdila:

- Vymožiteľnosť pohľadávok – spoločnosť je účastníkom viacerých súdnych sporov, ktoré nie sú významné.
- Použitelnosť a realizovateľnú hodnotu zásob a na základe svojej analýzy vytvorila opravné položky. Vplyv na výkaz ziskov a strát sa môže líšiť od výšky odhadovanej vedením spoločnosti.

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Spoločnosť analyzovala indikátory znehodnotenia majetku a neidentifikovala znehodnotenie vo vzťahu k majetku k 31. decembru 2021. Vedenie predpokladá, že úroveň výroby a tržieb bude zachovaná počas celého obdobia ekonomickej životnosti budov, stavieb, strojov a zariadení.

5. VÝNOSY

Výnosy pozostávajú z týchto položiek:

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Tržby za vlastné výrobky	3 288 995	3 391 928
Tržby z predaja vlastných služieb	8 406	11 958
Tržby z predaja tovaru	67 989	31 831
Tržby za predaj materiálu	15 638	9 477
Ostatné tržby z prevádzkových činností	358	351
Výnosy celkom	3 381 386	3 445 545

6. OSTATNÉ VÝNOSY

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Prijaté /(zrušené) štátne dotácie	5 023	5 755
Ostatné výnosy (pokuty, refakturácie)	5 046	6 424
Výnosové úroky	52	-
Ostatné výnosy celkom	10 121	12 179

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

7. AKTIVÁCIA

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	287	573
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou celkom	287	573

8. SPOTREBA MATERIÁLU A ENERGIE

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Spotreba materiálu	(3 106 314)	(3 135 795)
Spotreba elektrickej energie	(12 268)	(10 858)
Spotreba vody	(233)	(273)
Spotreba plynu	(4 263)	(2 120)
Spotreba materiálu a energie celkom	(3 123 078)	(3 149 046)

9. OSOBNÉ NÁKLADY

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Mzdové náklady	(69 538)	(76 921)
Náklady na sociálne zabezpečenie	(25 499)	(28 496)
Ostatné sociálne náklady	(1 543)	(1 659)
Zmena záväzku zo zamestnaneckých požitkov	(193)	(129)
Osobné náklady celkom	(96 773)	(107 205)

V roku 2021 boli vyplatené odmeny v celkovej hodnote 2 485 tis. Eur za výsledky roku 2020 vykázané v položke mzdové náklady. V roku 2020 boli vyplatené odmeny v celkovej hodnote 3 880 tis. Eur za výsledky roku 2019 vykázané v položke mzdové náklady.

10. FINANČNÉ NÁKLADY/VÝNOSY

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Úroky zo záväzkov z finančného prenájmu	(3)	(7)
Úroky z pôžičiek	(1 997)	(881)
Ostatné úroky	(13)	(20)
Výnosy z derivátových operácií	8 838	-
Finančné náklady/výnosy celkom	6 825	(908)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

11. SLUŽBY

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Subdodávateľské služby – spracovateľské práce na výrobkoch	(18 419)	(20 839)
Subdodávateľské služby – veda a výskum	(5 100)	(5 459)
Licenčné poplatky	0	(3)
Prepravné	(9 638)	(7 884)
Personálne poradenstvo	(289)	(466)
Prenájom zamestnancov	(6 159)	(6 951)
Mobilita zamestnancov	34	1 004
Údržba strojov, zariadení a sietí	(4 322)	(3 255)
Ostatné služby	(921)	(2 136)
Služby celkom	(44 814)	(45 989)

Náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou za rok končiaci 31. decembra 2021 boli vo výške 73 tis. Eur (2020: 81 tis. Eur).

12. OSTATNÉ NÁKLADY, NETTO

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z nehnuteľností	(1 138)	(1 164)
Miestne dane a poplatky	(98)	(50)
Poistenie	(1 177)	(916)
Odpis pohľadávok	(30)	(122)
Tvorba/(rozpustenie) opravných položiek k pohľadávkam, netto	1 139	(1 043)
Bankové poplatky za transakcie	(85)	(83)
Čisté kurzové zisky/ (straty)	3 673	(1 922)
Zisk/(strata) z predaja dlhodobého majetku	0	2 611
Zmluvné pokuty a penále	0	(2)
Ostatné prevádzkové náklady	(66)	94
Ostatné náklady celkom	2 218	(2 597)

13. DAŇ Z PRÍJMU**13.1. Daň z príjmu zúčtovaná do výkazu ziskov a strát**

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Daň z príjmov pozostáva z nasledujúcich položiek:		
Splatná daň zúčtovaná do nákladov	(164)	(20 247)
Odložená daň zúčtovaná do nákladov	(25 026)	(13 858)
Odložená daň zúčtovaná do výnosov	9 610	22 235
Daň z príjmov celkom	(15 580)	(11 870)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

13.2. Odsúhlasenie celkovej dane za rok s účtovným ziskom:

Sadzba splatnej dane z príjmov právnických osôb použitá pri odsúhlasení za rok 2021 je 21% a 2020 je 21%

	31. decembra 2021	31. decembra 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Zisk/(strata) pred zdanením	73 788	53 294
Teoretická daň z príjmov	(15 495)	(11 192)
Zmena sadzby dane	-	-
Čerpanie daňovej úľavy	(97)	11 947
Odložená daňová pohľadávka - štátna pomoc	-	-
Daňový vplyv trvalých rozdielov	182	(12 625)
Daň z príjmov celkom	(15 580)	(11 870)

13.3. Odložená daň

V nasledujúcom prehľade sa uvádzajú odložené daňové pohľadávky/(záväzky):

2021	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaúčtované do zisku /(straty) bežného obdobía	Zaúčtované do zisku /(straty) bežného obdobía (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaúčtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(30 408)	(1 410)	-	-	(31 818)
Zásoby	613	33	-	-	646
Zamestnanecké požitky	371	15	-	(28)	358
Daňové straty z minulých rokov	-	9 610	-	-	9 610
Ostatné záväzky	(131)	(154)	-	(3 210)	(3 495)
Ostatné pohľadávky	27 953	(23 413)	-	-	4 540
Štátna pomoc	2 356	(97)	-	-	2 259
Celkom pohľadávka / (záväzok)	754	(15 417)	-	(3 238)	(17 900)

2020	Začiatkový stav v tis. Eur	Zaúčtované do zisku /(straty) bežného obdobía	Zaúčtované do zisku /(straty) bežného obdobía (vplyv zmeny sadzby dane)	Zaúčtované do vlastného imania	Konečný stav v tis. Eur
Budovy, stavby, stroje a zariadenia	(28 931)	(1 477)	-	-	(30 408)
Zásoby	1 047	(434)	-	-	613
Zamestnanecké požitky	334	31	-	6	371
Daňové straty z minulých rokov	-	-	-	-	-
Ostatné záväzky	(186)	55	-	-	(131)
Ostatné pohľadávky	5 805	22 149	-	-	27 953
Štátna pomoc	14 303	(11 947)	-	-	2 356
Celkom pohľadávka / (záväzok)	(7 629)	8 377	-	6	754

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nasledujúca tabuľka zobrazuje zostatky (po započítaní) odloženej dane pre účely vykázania v súvahe:

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Odložená daňová pohľadávka	15 153	28 938
Odložená daňová pohľadávka – štátna pomoc	2 259	2 356
Odložený daňový záväzok	(35 312)	(30 539)
Odložená daňová pohľadávka, netto	(17 900)	754

14. BUDOVY, STAVBY, STROJE, ZARIADENIA

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Zariadenia vo finančnom prenájme	Celkom
	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Obstarávacía cena					
K 1. januáru 2020	7 064	205 441	1 149 952	3 865	1 366 322
Prírastky	-	824	8 536	-	9 360
Úbytky	(31)	1 529	(12 705)	(145)	(11 352)
Iné	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	7 033	207 794	1 145 783	3 720	1 364 330
K 1. januáru 2021	7 033	207 794	1 145 783	3 720	1 364 330
Prírastky	-	297	18 127	-	18 424
Úbytky	-	(435)	(7 727)	(437)	(8 599)
Iné	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	7 033	207 655	1 156 183	3 284	1 374 155
Oprávky a zníženie hodnoty					
K 1. januáru 2020	-	(103 891)	(762 631)	(845)	(867 365)
Odpisy	-	(7 894)	(61 144)	(966)	(70 004)
Vyraďenie	-	(608)	12 704	-	12 096
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	(112 393)	(811 071)	(1 811)	(925 273)
K 1. januáru 2021	-	(112 393)	(811 071)	(1 811)	(925 273)
Odpisy	-	(7 851)	(58 238)	(737)	(66 826)
Vyraďenie	-	431	6 660	-	7 091
Znehodnotenie majetku	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	(119 814)	(862 647)	(2 547)	(985 008)
Zostatková hodnota					
K 31. decembru 2020	7 033	95 401	334 712	1 909	439 057
K 31. decembru 2021	7 033	87 841	293 536	737	389 147

V rámci účtovnej hodnoty položky stroje a zariadenia sú zahrnuté aj preddavky a obstaranie dlhodobého hmotného majetku v hodnote 21 273 tis. Eur (2020: 22 255 tis. Eur).

V rámci odpisov sú zahrnuté aj rozpustené štátne dotácie v hodnote 3 915 tis. Eur (2020: 3 915 tis. Eur).

K 31. decembru 2021 spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k majetku (neidentifikovala znehodnotenie majetku).

Spoločnosť si prenájma formou finančného prenájmu vysokozdvížne vozíky.

Na celkovú investíciu – postavenie výrobného závodu v Trnave bola v roku 2003 schválená štátna dotácia vo výške 150 085 tis. Eur (4 521 470 tis. Sk). Na základe skutočne realizovaných investícií spoločnosť v decembri 2009 získala oficiálne rozhodnutie Ministerstva Hospodárstva, ktorým bola potvrdená celková výška sumy o štátnej pomoci vo výške 143 922 tis. Eur (4 335 805 tis. Sk).

V roku 2017 bola Spoločnosť schválená investičná pomoc na realizáciu investičného zámeru „Projekt

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

rozšírenia výroby na spustenie výroby nového vozidla segmentu B" v celkovej maximálnej nominálnej výške 18 626 tis. Eur vo forme úľavy na dani z príjmu. Oprávnenými nákladmi, ktoré budú vynaložené v súvislosti s investičným zámerom sú obstarávacie ceny budov, strojov, prístrojov a zariadení. V roku 2021 bolo z tejto pomoci vyčerpaných 97 tis. Eur (2020: 11 947 tis. Eur).

Spoločnosť má poistené budovy, stroje a zariadenia v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.

K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 neboli žiadne budovy, stavby, stroje a zariadenia založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

Spoločnosť neeviduje žiaden majetok, ktorý by sa dočasne nepoužíval.

15. NEHMOTNÝ MAJETOK

	Softvér v tis. Eur
Obstarávacia cena	
Stav k 1. januáru 2020	1 012
Prírastky	211
Úbytky	-
Stav k 1. januáru 2021	1 223
Prírastky	32
Úbytky	-
Zostatok k 31. decembru 2021	1 255
Oprávky a zníženie hodnoty	
Stav k 1. januáru 2020	(254)
Amortizácia	(264)
Vyradenie	-
Stav k 1. januáru 2021	(518)
Amortizácia	(277)
Vyradenie	-
Stav k 31. decembru 2021	(795)
Zostatková hodnota	
Stav k 31. decembru 2020	705
Stav k 31. decembru 2021	460

16. ZÁSoby

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Materiál a suroviny	16 393	11 323
- z toho náhradné diely	4 857	3 293
Nedokončená výroba	18 224	12 580
Hotové výrobky	2 269	3 315
Zásoby celkom	36 886	27 218

K 31. decembru 2021 spoločnosť eviduje zásoby v realizovateľnej hodnote, ktoré predstavujú služobné vozidlá vykázané v hotových výrobkoch vo výške 1 043 tis. Eur (2020: 1 153 tis. EUR).

Spoločnosť v rámci spotreby materiálu vykazuje hodnotu 386 tis. Eur (v roku 2020 hodnotu 1 595 tis. Eur) v súvislosti s odpisom zásob z dôvodu ich nepoužiteľnosti.

Spoločnosť má poistené zásoby a výrobky v rámci globálneho poistného programu spoločnosti FoS (Freedom of Service) s generálnym poisťovateľom - spoločnosťou Allianz Global Corporate & Specialty.
K 31. decembru 2021 ani k 31. decembru 2020 neboli žiadne zásoby založené ako záruka za úročené úvery a pôžičky.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

17. POHĽADÁVKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ POHĽADÁVKY

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku	365 238	320 646
Pohľadávky voči zamestnancom	13	17
Ostatné daňové pohľadávky	62	62
Opravná položka k pohľadávkam	(4)	(1 143)
Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky celkom	365 309	319 582

Spoločnosť až na malé výnimky obchoduje výlučne s materskou spoločnosťou (pozri pozn. 26).

Priemerná doba splatnosti pohľadávok v skupine pri predaji výrobkov je 30 dní, za logistické služby 60 dní, za ostatné dodávky 90 dní. Spoločnosť neučtuje úroky z omeškania, nakoľko takmer všetky pohľadávky sú voči podnikom v skupine a tie sú informované o výške neuhradeného zostatku.

V zostatku pohľadávok spoločnosti z obchodného styku sú zahrnuté pohľadávky s účtovnou hodnotou 3 565 tis. Eur (2020: 6 206 tis. Eur), ktoré sú k dátumu súvahy po lehote splatnosti a na ktoré spoločnosť nevytvorila opravné položky, nakoľko nedošlo k významnej zmene úverovej bonity a príslušné sumy sa stále považujú za vymožiteľné. Spoločnosť nevlastní žiadne zábezpeky k týmto zostatkom.

K 31. decembru 2021 a 2020 nemá spoločnosť zriadené žiadne záložné právo na pohľadávky ako záruku za úročené úvery a pôžičky.

Veková štruktúra pohľadávok po lehote splatnosti:

	31. decembra 2021 v tis. Eur	31. decembra 2020 v tis. Eur
do 90 dní	374	1 675
viac ako 90 dní	3 191	4 531
Celkom	3 565	6 206

Pohyby opravnej položky k pochybným a sporným pohľadávkam:

	31. decembra 2021 v tis. Eur	31. decembra 2020 v tis. Eur
Stav na začiatku roka	1 143	100
Sumy odpísané v priebehu roka	(30)	(122)
Zvýšenie/(zníženie) opravnej položky	(1 109)	1 165
Stav na konci roka	4	1 143

Opravná položka k pochybným pohľadávkam zahŕňa špecifické pohľadávky z obchodného styku vo výške 4 tis. Eur (2020: 1 143 tis. Eur). Vykázané zníženie hodnoty predstavuje 100% z menovitej hodnoty pohľadávky. Spoločnosť nevlastní žiadnu zábezpeku k týmto zostatkom. V priebehu bežného roka spoločnosť vykonala odpis pohľadávok vo výške 30 tis. Eur (2020: 122 tis. Eur).

Pri určovaní vymožiteľnosti pohľadávok z obchodného styku spoločnosť zvažuje všetky zmeny bonity pohľadávky z obchodného styku od dátumu jej vzniku až do dátumu súvahy. Na základe uvedeného sa vedenie domnieva, že netreba vytvárať ďalšie opravné položky k už existujúcim opravným položkám k pochybným pohľadávkam.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

18. PENIAZE A PEŇAŽNÉ EKVIVALENTY

Na účely výkazu peňažných tokov zahŕňajú peniaze a peňažné ekvivalenty, peniaze na bankových účtoch a investície do nástrojov peňažného trhu po zohľadnení záporných zostatkov na kontokorentných účtoch. Peniaze a peňažné ekvivalenty na konci účtovného roka vykázané vo výkaze peňažných tokov možno odsúhlasiť s príslušnými položkami v súvahe takto:

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Zostatky na bankových účtoch	1	53
Pokladničná hotovosť	-	-
Peniaze a hotovosť na bankových účtoch v súvahe	1	53
Peniaze a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	1	53

19. ZÁKLADNÉ IMANIE

Výška upísaných a splatených vkladov spoločníkov:

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
PSA AUTOMOBILES S.A.	119 505	119 505
Základné imanie celkom	119 505	119 505

Základné imanie bolo splatené v plnej výške a zapísané do Obchodného registra.

20. REZERVNÝ FOND A INÉ REZERVY

Zákonný rezervný fond vo výške 11 950 tis. Eur (31. december 2020: 11 950 tis. Eur) sa môže použiť na krytie strát z podnikania a na zvýšenie základného imania v súlade s platnou legislatívou.

21. ROZDELENIE HOSPODÁRSKEHO VÝSLEDKU ZA ROK 2020

Hospodársky výsledok - zisk za rok končiaci sa 31. decembra 2020 vo výške 41 424 tis. Eur bol na základe rozhodnutia Jediného spoločníka z 02. júna 2021 rozdelený nasledovne:

- 41 424 tis. Eur bolo vyplatených ako podiel spoločníkovi

22. PÔŽIČKY

	Dlhodobé		Krátkodobé	
	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Pôžičky od spriaznených osôb (i)			69 933	-
Závazky z finančného prenájmu	-	936	727	1 018
Pôžičky celkom	-	936	70 660	1 018

	Dlhodobé		Krátkodobé	
	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Pôžičky spriazneným osobám (i)		-	-	109 656
Pôžičky celkom	-	-	-	109 656

(i) Závazky voči spriazneným osobám v skupine sú vedené v Eur a nie sú podmienené žiadnym záložným právom. Úroky z pôžičiek v skupine sú kalkulované od 1. mája 2009 na základe skutočných čistých investičných nákladov GIE PSA Trésorerie vrátane réžijných operatívnych nákladov, tak, aby vykázaný hospodársky výsledok GIE PSA Trésorerie bol nulový.

(ii) Reálna hodnota pôžičiek spoločnosti sa približne rovná ich účtovnej hodnote. Reálna hodnota pôžičiek sa odhadla na základe diskontovaných peňažných tokov s použitím úrokovej sadzby, ktorú by podľa predpokladu vedenia spoločnosti bolo možné získať ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Závazky z finančného prenájmu

Splatnosť záväzkov z finančného prenájmu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

	Minimálne lízingové splátky		Súčasná hodnota minimálnych lízingových splátok	
	31. december 2021	31. december 2020	31. december 2021	31. december 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur	v tis. Eur
Splatné do 1 roka	728	1 023	727	1 018
Splatné od 1 do 5 rokov	-	936	-	936
			727	1 954
Mínus nerealizované finančné náklady	(1)	(5)	-	-
Súčasná hodnota záväzkov z prenájmu	727	1 954	727	1 954
Vo finančných výkazoch ako:				
Krátkodobé pôžičky			727	1 018
Dlhodobé pôžičky			-	936
			727	1 954

Finančný prenájom sa vzťahuje na vysokozdvížne vozíky s dobou prenájmu 4 roky – 48 mesiacov. Spoločnosť má na základe dohody o prenájme možnosť odkúpiť zariadenie po skončení nájmu za nominálnu hodnotu. Záväzky spoločnosti z finančného prenájmu sú zabezpečené vlastníckym právom prenajímateľa na prenájatý majetok. Záväzky z finančného prenájmu sú vedené v Eur. V roku končiacom sa 31. decembra 2021 bola priemerná efektívna úroková sadzba prenájmu 0,28 %.

23. REZERVY A ZÁVÄZKY ZO ZAMESTNANECKÝCH POŽITKOV

	Zamestnanecké požitky (i)	Rezerva na daňové riziká (ii)	Celkom
	v tis. Eur	v tis. Eur	V tis. Eur
Stav k 1. januáru 2021	1 766	-	1 766
Prírastky rezerv	93	-	93
Zníženie v dôsledku vykonaných úhrad	(21)	-	(21)
Stav k 31. decembru 2021	1 838	-	1 838

- i) Podľa slovenského zákonníka práce a v súlade s kolektívnou zmluvou platí Spoločnosť svojim zamestnancom požitky uvedené nižšie.

Program dlhodobých zamestnaneckých požitkov je program so stanovenými požitkami, podľa ktorého majú zamestnanci nárok na jednorazový príspevok pri odchode do starobného alebo invalidného dôchodku a v závislosti od stanovených podmienok, aj na pravidelný vernostný príspevok pri pracovnom jubileu. K tomuto dátumu bol program tzv. nekrytý finančnými zdrojmi, teda bez osobitne určených aktív slúžiacich na krytie záväzkov, ktoré z neho vyplývajú.

Od roku 2014 sa na ocenenie súčasnej hodnoty definovaných záväzkov z odchodného a s tým súvisiacich súčasných a minulých servisných nákladov použila prírastková poistno-matematická metóda (Projected Unit Credit Method). V roku 2021 bol výpočet aktualizovaný novými vstupnými dátami.

Základné predpoklady použité poistným matematikom pri oceňovaní k 31. decembru 2021:

Diskontná sadzba	1,22%
Predpokladaná miera rastu miezd ročne	6,31%
Fluktuácia zamestnancov ročne	-
Vek odchodu do dôchodku	62

Hodnota rezervy k 31. decembru 2021 tak predstavuje najlepší možný odhad Spoločnosti.

- ii) Spoločnosť nemala k 31. decembru 2021 vytvorenú žiadnu rezervu na daňové riziká.

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

24. ZÁVÄZKY Z OBCHODNÉHO STYKU A INÉ ZÁVÄZKY

	31. december 2021	31. december 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Závazky z obchodného styku	372 769	581 206
Nevyfakturované dodávky	130 957	91 927
Závazky voči zamestnancom	12 822	13 207
Závazky voči inštitúciám sociálneho zabezpečenia	3 550	4 094
Ostatné daňové záväzky	16 912	16 176
Sociálny fond	315	365
Celkom	537 326	706 975

Priemerná splatnosť pri nákupe materiálu a služieb je 90 dní počnúc od posledného dňa v mesiaci, kedy bola faktúra obdržaná. Úroky z omeškania nie sú predmetom obchodných zmlúv spoločnosti. Zaviedli sa zásady riadenia finančného rizika, ktoré majú zabezpečiť, aby všetky záväzky boli uhradené v termíne splatnosti.

Členenie záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov:

	31. december 2021	31. december 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Závazky do lehoty splatnosti	535 845	702 810
Závazky po lehote splatnosti	4 480	4 165
Celkom	537 326	706 975

Závazky zo sociálneho fondu:

	Suma v tis. Eur
Počiatočný stav k 1. januáru 2021	365
Tvorba celkom	852
Čerpanie celkom	902
Konečný stav k 31. decembru 2021	315

25. FINANČNÉ NÁSTROJE**a) Riadenie kapitálového rizika**

Spoločnosť riadi svoj kapitál tak, aby zabezpečila, že spoločnosť bude schopná pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik pri maximalizácii návratnosti pre spoločníkov pomocou optimalizácie pomeru medzi cudzími a vlastnými zdrojmi.

Štruktúra kapitálu spoločnosti pozostáva z cudzích zdrojov, t. j. pôžičiek uvedených v pozn. 22 (ide hlavne o pôžičku od spoločnosti v skupine Stellantis), z peňazí a hotovosti na bankových účtoch a vlastného imania pripadajúceho na vlastníkov spoločnosti, ktoré zahŕňa základné imanie, zákonný rezervný fond a nerozdelený zisk.

Spoločnosť sleduje štruktúru kapitálu na základe ukazovateľa úverovej zaťaženia. Tento ukazovateľ sa vypočítava ako pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu. Čistý dlh sa vypočítava ako celková hodnota dlhodobých a krátkodobých pôžičiek (ako je uvedená v súvahe) mínus peniaze a hotovosť na bankových účtoch. Vlastné imanie predstavuje zostatok riadku „vlastné imanie“ uvedený v súvahe.

	31. december 2021	31. december 2020
	v tis. Eur	v tis. Eur
Dlh	70 660	1 954
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	53
Čistý dlh	(70 659)	(1 901)
Vlastné imanie	189 940	173 050
Pomer čistého dlhu k vlastnému imaniu	37%	1%

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

b) Významné účtovné zásady

Prehľad prijatých významných účtovných zásad a metód vrátane kritérií vykazovania, princípov oceňovania a základu vykazovania výnosov a nákladov podľa jednotlivých tried finančného majetku, finančných záväzkov a nástrojov vlastného imania je uvedený v pozn. 3.

c) Kategórie finančných nástrojov

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	365 309	319 582
Peniaze a peňažné ekvivalenty	1	53
Finančný majetok	365 310	319 635
Pôžičky vykázané v amortizovaných nákladoch	69 933	(109 656)
Závazky z finančného prenájmu	727	1 954
Závazky z obchodného styku a iné záväzky	537 326	706 975
Finančné záväzky	607 986	599 273

d) Faktory finančného rizika

Spoločnosť je vystavená rôznym finančným rizikám, ktoré zahŕňajú dôsledky pohybu úrokových sadzieb z úverov a cien komodít. Finančné riziká, ktorým je spoločnosť vystavená sú z veľkej miery riadené na úrovni vedenia skupiny Stellantis. Spoločnosť sa snaží minimalizovať možné negatívne dôsledky rizík na finančnú situáciu spoločnosti.

(i) Úrokové riziko

Prevádzkové výnosy a prevádzkové peňažné toky spoločnosti sú nezávislé od zmien úrokových sadzieb na trhu. Spoločnosť nemá významné úročené aktíva okrem peňazí a hotovosti na bankových účtoch. Spoločnosť neuzatvára žiadne dohody s cieľom zaistiť úrokové riziko.

Analýza citlivosti (pozri ďalej) sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na finančné nástroje k súvahovému dňu. Pri záväzkoch s variabilnou sadzbou sa analýza vypracovala za predpokladu, že výška neuhradeného záväzku k súvahovému dňu bola neuhradená celý rok.

(ii) Riziko pohybu cien komodít

Spoločnosť uzatvorila zmluvy na nákup surovín a materiálov s pevne stanovenou cenou na obdobie polroka až jedného roka s cieľom minimalizovať riziko pohybu cien komodít.

(iii) Riziko menových kurzov

Spoločnosť v roku 2021 bola vystavená kurzovému riziku z transakcií v cudzích menách, najmä RUB, USD, CNY a JPY. Riziko menových kurzov vyplýva z budúcich transakcií, vykazovaných aktív a pasív v cudzej mene. Spoločnosť predáva tovar klientom v rámci skupiny Stellantis v Argentíne, Brazílii a Rusku. Spoločnosť zabezpečuje úhrady aktív a pasív prostredníctvom sesterskej spoločnosti Stellantis International, ktorá tieto úhrady realizuje použitím zabezpečovacích mechanizmov.

Finančné aktíva v tisícoch	31. december 2021	31. december 2020
ARS	-	-
USD	24 869	15 424
RUB	521 196	372 610
Finančné pasíva v tisícoch	31. december 2021	31. december 2020
CNY	32 688	439 182
JPY	496 939	1 439 663

Ak by k 31. decembru 2021 euro voči ostatným menám posilnilo o 5 % a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 914 tisíc Eur nižší (k 31. decembru 2020 vyšší o 2 414 tisíc Eur). Naopak, ak by k 31. decembru 2021 euro voči ostatným menám oslabilo o 5% a všetky ostatné premenné by zostali nezmenené, tak by zisk po zdanení bol o 1 010 tisíc Eur vyšší (k 31. decembru 2020 nižší o 2 663 tisíc Eur).

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nasledujúca tabuľka sumarizuje zabezpečovacie deriváty ocenené reálnou hodnotou:

	31. december 2021 v tis. Eur	31. december 2020 v tis. Eur
Fair value hedge	4 962	(885)
Cash flow hedge	19 165	-
Celkom	24 125	(885)

Spoločnosť k 31. decembru 2021 v súvislosti so zmenou reálnej hodnoty zabezpečovacích derivátov vykázala vo Výsledku hospodárenia zisk 8 838 tis. Eur.

(iv) 55Úverové riziko

Úverové riziko zohľadňuje riziko, že zmluvná strana nedodrží svoje zmluvné záväzky, v dôsledku čoho spoločnosť utrpí stratu. Spoločnosť prijala zásadu, že bude obchodovať len s dôveryhodnými zmluvnými partnermi a že podľa potreby musí získať dostatočné zabezpečenie ako prostriedok na zmiernenie rizika finančnej straty v dôsledku nedodržania záväzkov. Peňažné transakcie sa vykonávajú len prostredníctvom renomovaných finančných inštitúcií. Spoločnosť neobmedzila výšku otvorenej pozície voči žiadnej finančnej inštitúcii.

(v) Riziko nedostatočnej likvidity

Manažment spoločnosti usudzuje, že krátkodobé záväzky vrátane prijatých krátkodobých úverov nie sú v primeranej miere kryté obežnými aktívami a preto predpokladá, že môže existovať riziko likvidity.

Spoločnosť k 31. decembru 2021 účtovala o pôžičke od spriaznenej osobe vo výške 69 933 tis. Eur, ako je bližšie uvedené v poznámke 22.

Nasledujúca tabuľka uvádza predpokladanú splatnosť finančného majetku spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančného majetku vrátane úroku získaného z tohto majetku okrem prípadov, pri ktorých spoločnosť očakáva, že peňažné toky sa vyskytnú v inom účtovnom období.

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2021					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	365 309	-	-	-	365 309
Daň z príjmov	13 869	-	-	-	13 869
Peň. prostriedky	1	-	-	-	1
Pôžičky	-	-	-	-	-
Finančné aktíva	379 179	-	-	-	379 179

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2020					
Krátkodobé pohľadávky a iné pohľadávky	319 582	-	-	-	319 582
Daň z príjmov	-	-	-	-	-
Peň. prostriedky	53	-	-	-	53
Pôžičky	109 643	-	-	13	109 656
Finančné aktíva	429 278	-	-	13	429 291

Nasledujúca tabuľka znázorňuje zostatkovú dobu splatnosti finančných záväzkov spoločnosti. Tabuľka bola zostavená na základe nediskontovaných zostatkových splatností finančných záväzkov so zohľadnením najskorších možných termínov, keď sa od spoločnosti môže žiadať vyplatenie týchto záväzkov. Tabuľka zahŕňa peňažné toky z úrokov a istiny.

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2021					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	537 325	-	-	-	537 325
Daň z príjmov	-	-	-	-	-
Finančný prenájom	728	-	-	(1)	727
Pôžičky	67 977	-	-	1 956	69 933
Finančné záväzky	606 030	-	-	1 955	607 985

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov	úrok	spolu
31.12.2020					
Krátkodobé záväzky a iné záväzky	706 975	-	-	-	706 975
Daň z príjmov	13 260	-	-	-	13 260
Finančný prenájom	1 023	936	-	(5)	1 954
Pôžičky	-	-	-	-	-
Finančné záväzky	721 258	936	-	(5)	722 190

Spoločnosť si je vedomá, že je vystavená riziku nedostatočnej likvidity a preto využíva na financovanie svojich krátkodobých záväzkov bezlimitnú pôžičku od spriaznenej osoby GIE PSA Trésorerie.

e) Reálna hodnota finančných nástrojov

Nominálne hodnoty finančného majetku a záväzkov znížené o prípadné úpravy s dobou splatnosti kratšou ako jeden rok sa približne rovnajú svojej reálnej hodnote. Reálna hodnota finančných záväzkov je na účely vykázania v poznámkach stanovená na základe diskontovaných budúcich zmluvných peňažných tokov pri súčasnej trhovej úrokovej sadzbe, ktorú má spoločnosť k dispozícii pre podobné finančné nástroje.

26. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Priamou materskou spoločnosťou s kontrolným vplyvom spoločnosti je PSA Automobiles S.A., Route de Gizey, 78140 Velizy Villacoublay, zaregistrovaná vo Francúzsku.

Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené spoločnosti a spoločné podniky. V ďalšom texte sa uvádzajú podrobné informácie o transakciách spoločnosti s ostatnými spriaznenými osobami (spoločnosti skupiny Stellantis):

Obchodné transakcie

V priebehu rokov 2021 a 2020 spoločnosť uskutočnila tieto obchodné transakcie so spriaznenými osobami:

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

	Predaj výrobkov a služieb		Nákup materiálu a služieb		Závazky voči spriazneným osobám		Pohl'adávkky voči spriazneným osobám	
	31.12.2021	31.12.2020	31.12.2021	31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020	k 31.12.2021	k 31.12.2020
Materská spoločnosť (nákup materiálu a predaj výrobkov)								
PSA Automobiles S.A.	3 288 356	3 392 523	428 415	322 158	33 323	30 949	332 610	296 796
Spriaznené spoločnosti (nákup materiálu služieb):								
Peugeot Citroën do Brasil Automoveis	14 539	4 168	-	(66)	-	-	2 720	666
Peugeot Citroën Argentina S.A	37 264	17 773	-	(48)	-	-	19 238	11 903
PCMA Automotiv RUS	16 013	8 930	-	-	-	-	6 252	4 109
Francaise de Mécanique	-	-	14 881	89 917	606	12 208	-	-
OPEL Automobile GMBH	-	-	133 571	163 020	8 189	14 860	169	3
Faurecia Automotive Slovakia s.r.o.*	-	196	-	146 268	-	18 140	-	23
Faurecia Automotive Czech Republic, s.r.o.*	-	-	-	53 938	-	11 420	-	-
Ostatné spoločnosti Groupe Faurecia*	-	5	-	20 184	-	5 184	-	-
Ostatné spoločnosti	5 325	4 079	6 197	4 702	(633)	1 268	1 022	570
Spriaznené spoločnosti (finančné vzťahy):								
GIE PSA Trésorerie	-	-	-	-	69 933	-	-	109 656
Celkom	3 361 497	3 427 674	583 064	800 073	111 418	94 029	362 011	423 726

*Skupina Stellantis stratila kontrolu vo Faurecii v roku 2021

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Nákup sa uskutočnil za trhové ceny so zľavami zohľadňujúcimi množstvo nakúpeného tovaru a vzťahy medzi stranami. V členení podľa segmentov spoločnosť nakupovala od materskej spoločnosti hlavne licenčné služby, výskum, služby v oblasti informatiky a sietí a od ostatných spriaznených osôb prevažne služby v oblasti logistiky.

V rámci spriaznených osôb neboli poskytnuté ani prijaté žiadne záruky. V tomto ani v predchádzajúcom účtovnom období neboli zaúčtované v súvislosti s nedobytnými alebo pochybnými pohľadávkami voči spriazneným osobám žiadne náklady.

Hrubé príjmy kľúčových členov vedenia

Výkonné vedenie spoločnosti tvoria 14 kľúčoví manažéri (v roku 2020 14 kľúčových manažérov). Hrubé príjmy kľúčových manažérov s právomocami plánovať, riadiť a kontrolovať predstavovali:

	Rok končiaci sa 31. decembra 2021 v tis. Eur	Rok končiaci sa 31. decembra 2020 v tis. Eur
Hrubé príjmy	1 599	1 762
Celkom	1 599	1 762

27. ZÁVÄZNÉ VZŤAHY A PODMIENENÉ ZÁVÄZKY**Dane**

Daňové priznania môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sa daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2021 môžu stať predmetom kontroly.

Dňa 1. januára 2009 nadobudli účinnosť nové ustanovenia týkajúce sa dokumentácie o transferovom oceňovaní na Slovensku. Tieto ustanovenia vo všeobecnosti vyžadujú, aby daňovníci mali vopred pripravenú dokumentáciu týkajúcu sa metodiky stanovovania transferových cien používaných pri cezhraničných transakciách so závislými osobami. Vedenie spoločnosti sa domnieva, že ceny aplikované v cezhraničných transakciách so spoločnosťami skupiny Stellantis sú v súlade s pravidlami transferového oceňovania platného v Slovenskej republike. Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Táto neistota sa vzťahuje aj na transferové oceňovanie. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

Právne spory a možné straty

V súčasnosti je spoločnosť zaangažovaná v právnych a iných sporoch, ktoré sa vyskytujú v rámci bežnej podnikateľskej činnosti, a neočakáva sa, že by mali individuálne alebo v súhrne významný nepriaznivý vplyv na priloženú účtovnú závierku.

Budúce podmienené záväzky

Spoločnosť eviduje svoje budúce záväzky vyplývajúce z už uzatvorených zmlúv alebo potvrdených objednávok na investičné výdavky v celkovej hodnote 21 654 tis. Eur. (2020: 8 571 tis. Eur).

Bankové záruky

Existujúce záruky spoločnosti v roku 2021 sú vo výške 15 000 tis. Eur. (2020: 15 000 tis. Eur)

PCA Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za rok končiaci sa 31. decembra 2021 a 2020
(všetky údaje sú uvedené v tis. Eur, pokiaľ nie je uvedené inak)

Záležitosti súvisiace so životným prostredím

Vedenie spoločnosti je presvedčené, že spoločnosť spĺňa príslušné platné legislatívne predpisy a normy vo všetkých podstatných aspektoch. Neočakáva sa, že spoločnosti vznikne v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

Investičné výdavky

Spoločnosť pripravila na rok 2022 investičný plán na realizáciu technologických zmien a nových modelov v celkovej výške 106 500 tis. Eur. (2021: 80 679 tis. Eur)

28. UDALOSTI PO SÚVAHOVOM DNI

Vzhľadom na mimoriadnu situáciu vyvolanú začiatkom vojenskej ofenzívy Ruska voči Ukrajine dňa 24. februára 2022, sme posúdili všetky dostupné informácie, ktoré sme mali k dispozícii v čase zostavenia tejto účtovnej závierky. Ku dňu zostavenia tejto účtovnej závierky aktuálna situácia nemá významný vplyv na výrobné aktivity Spoločnosti. Táto situácia bola Spoločnosťou vyhodnotená ako skutočnosť, ktorá nemá vplyv na Účtovnú závierku Spoločnosti k 31. decembru 2021, ani na jej nepretržité pokračovanie v činnosti.

Spoločnosť pozorne sleduje vývoj s dodávkami polovodičových komponentov, ktorých výpadky v menšom rozsahu zredukovali výrobu. Nakoľko sa situácia v čase zostavenia tejto závierky neustále vyvíja nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu. Manažment podniku bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na Spoločnosť a jej zamestnancov. Nepretržité fungovanie Spoločnosti nie je touto situáciou ohrozené.

29. SCHVÁLENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka na stranách 2 až 33 bola predstavenstvom spoločnosti schválená a povolená na vydanie dňa 19. apríla 2022.

Zostavené dňa:

**Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky:**



**Podpisový záznam
osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej
závierky:**



**Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:**



19. apríla 2022