

1. Všeobecné informácie o spoločnosti

Foxconn Slovakia, spol. s r.o. (do 29. júna 2010 SONY SLOVAKIA, spol. s r.o.) (ďalej len Spoločnosť) je spoločnosť registrovaná v Slovenskej republike.

Adresa Spoločnosti je nasledovná:

Foxconn Slovakia, spol. s r.o.
Dolné Hony 29
Nitra 949 01
Slovakia

Spoločnosť bola založená 18. decembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 9. februára 1996 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel Sro, vložka č. 21716/N). K 31. decembru 2013 je Spoločnosť registrovaná na okresnom súde v Nitre, oddiel Sro, vložka č. 21716/N. Ku dňu 30. júna 2010 zmenila Spoločnosť meno zo SONY SLOVAKIA, spol. s r.o. na Foxconn Slovakia, spol. s r.o.

IČO Spoločnosti je 356 837 24 a DIČ je SK2020308620.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je výroba a predaj spotrebnej elektroniky, najmä LCD a LED televízorov, výroba plošných spojov a set-top boxov.

Priemerný počet zamestnancov

Za rok končiaci 31. decembra 2013 mala Spoločnosť priemerne 928 zamestnancov, z toho 46 vedúcich pracovníkov (za obdobie končiace 31. decembra 2012 priemerne 1 093 zamestnancov, z toho 53 vedúcich pracovníkov). Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka predstavoval 924 (31. december 2012: 946).

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti dňa 24. júna 2013.

Orgány účtovnej jednotky

Konateľ - Hiroaki Takagi (od 8. júna 2009)
Konateľ - CHE-WEI KU (od 24. septembra 2012)

Dozorná rada:
Kai-Jiun Peng (od 6. júla 2010)
Mitsuya Kishida (od 25. novembra 2010)
Han-Min Yen (od 24. júna 2013)
Mitsushide Takeda (do 24. júna 2013)

Informácia o konsolidovanom celku

Spoločnosť sa k 31. decembru 2013 zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Foxconn Singapore Pte Ltd., Genting Lane 54, 03-05 Ruby Land Complex, Singapore 349562, Singapore, a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hon Hai Precision Industry Co., Ltd., No.66, Jhongshan Rd., Tucheng Dist., New Taipei City 236, Taiwan (R.O.C.). Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle Hon Hai Precision Industry Co. Ltd. Konsolidované účtovné závierky sú uložené v registri Taiwan Stock Exchange Corporation, 3F and 9-12F, No.7, Sec. 5, Xinyi Rd., Xinyi Dist., Taipei City 110, Taiwan (R.O.C.).

2. Významné účtovné zásady

Základné účtovné zásady a metódy použité pri zostavení tejto účtovnej závierky sú opísané nižšie. Tieto metódy sa uplatňujú konzistentne počas všetkých vykazovaných období, ak nie je uvedené inak.

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

a) Východiská pre zostavenie

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva („IFRS“) v znení prijatom Európskou úniou na základe princípu ocenenia v historických cenách, okrem prvotného vykázania finančných nástrojov v reálnej hodnote a preceňovania finančných derivátov ku každému súvahovému dňu. Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 s porovnávacími údajmi za obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

Ďalej uvádzame prehľad najdôležitejších účtovných metód a všeobecných účtovných zásad, ktoré sme aplikovali pri zostavovaní tejto individuálnej účtovnej závierky. Boli uplatňované konzistentne vo všetkých účtovných obdobiach uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Účtovná závierka bola zostavená na základe aktuálneho princípu a za predpokladu nepretržitého trvania v činnosti. K 31. decembru 2013 krátkodobé aktíva Spoločnosti prevýšili krátkodobé pasíva o 66 909 tis. EUR (31. december 2012: 80 315 tis. EUR).

Predstavenstvo Spoločnosti môže navrhnúť akcionárom Spoločnosti zmenu individuálnej účtovnej závierky po jej schválení valným zhromaždením akcionárov Spoločnosti.

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

Odhady a predpoklady sú pravidelne prehodnocované. Zmeny v odhadoch sú vykázané v bežnom období, v ktorom bol odhad revidovaný, ak zmena ovplyvní len bežné obdobie, alebo sú vykázané v bežnom období aj v 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 7 – Pozemky, budovy a zariadenia
- Poznámka 9 – Odložená daňová pohľadávka
- Poznámka 12 – Rezervy

Špecifický odhad vedenia bol použitý pri výpočte odloženej daňovej pohľadávky. Spoločnosť sa rozhodla účtovať o odloženej daňovej pohľadávke vznikajúcej zo štátnej pomoci z dôvodu splnenia podmienok udelenia tejto pomoci v rámci obdobia končiaceho 31. decembra 2013, spolu s projekciou budúcich príjmov podliehajúcich zdaneniu pre obdobia rokov končiacich 31. decembra 2014 až 31. decembra 2016. Spoločnosť sa po zvážení projekcie budúcich zdaniteľných príjmov rozhodla vykázat odloženú daňovú pohľadávku len v zníženej výške zostatkovej hodnoty štátnej pomoci k 31. decembru 2013 (Poznámka 20).

Ako je ďalej uvedené v poznámke 23, súčasná svetová finančná a ekonomická kríza vo všeobecnosti zvýšila neistotu pri prijímaní účtovných odhadov a kritických úsudkov.

Individuálna účtovná závierka je zostavená v tisícoch Euro ("EUR").

Vydané štandardy, interpretácie a novely štandardov, ktoré Spoločnosť aplikovala po prvý krát v roku končiacom 31. decembra 2013.

Nasledovné úpravy existujúcich štandardov schválené Radou pre medzinárodné účtovné štandardy a prijaté Európskou úniou, ktoré nadobudli účinnosť počas aktuálneho účtovného obdobia:

IFRS 7 Finančné nástroje — vykazanie.

Aktualizácia je účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 a neskôr.

Zmeny obsahujú nové požiadavky na zverejňovanie finančných aktív a záväzkov, ktoré sú kompenzované vo výkaze o finančnej situácii, alebo je predmetom započítania alebo podobných zmlúv. Aplikácia tohto dodatku nemala významný vplyv na finančné výsledky Spoločnosti.

IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou.

Tento štandard nadobudol účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 a neskôr.

Štandard IFRS 13 predstavuje zjednotený zdroj pokynov pre všetky oceňovania reálnou hodnotou podľa IFRS. Nedochádza v ňom k zmene, kedy má účtovná jednotka oceňovať reálnou hodnotou, ale skôr predpisuje, ako podľa IFRS oceňovať reálnou hodnotou v prípadoch, keď je nutné alebo možné reálnu hodnotu použiť. Aplikácia tohto dodatku nemala významný vplyv na finančné výsledky Spoločnosti.

IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky

Dodatok nadobudol účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. júla 2012 a neskôr.

Prezentácia položiek iného komplexného výsledku hospodárenia. Úprava štandardu IAS 1 mení zoskupenie položiek prezentovaných v inom komplexnom výsledku hospodárenia. Položky, ktoré možno v budúcnosti reklasifikovať ("recyklovať") do výsledku hospodárenia (napríklad pri odúčtovaní alebo zaplatení), sa majú prezentovať oddelene od položiek, ktoré sa reklasifikovať nikdy nebudú. Táto úprava sa dotýka len prezentácie a nemala preto vplyv na finančnú situáciu Spoločnosti ani na jej hospodárske výsledky.

IAS 12 Odložená daň: Obnova podkladových aktív

Dodatok nadobudol účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 a neskôr.

Táto zmena predstavuje vyvrátiteľnú domnienku, že účtovná hodnota investícií v nehnuteľnostiach meraná pomocou modelu reálnej hodnoty by mala byť pokrytá výhradne predajom. Zámer Spoločnosti nebude

relevantný, kým investícia v nehnuteľnostiach je odpisovaná a držaná v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je konzumovať v podstate všetky ekonomické prínosy daného aktíva po celú dobu životnosti majetku. Toto je jediný prípad, v ktorom je možné domnieť sa, že aplikácia tohto dodatku nemala významný vplyv na finančné výsledky Spoločnosti.

IAS 19 Zamestnanecké požitky (aktualizácia).

Dodatok nadobudol účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2013 a neskôr.

IASB vydala viaceré dodatky k štandardu IAS 19. Tieto obsahujú okrem preformulovaného znenia a jednoduchšieho objasnenia aj zásadné zmeny ako koncept očakávaných výnosov z aktív plánu. Aplikácia tohto dodatku nemala významný vplyv na finančné výsledky Spoločnosti.

K dátumu schválenia účtovnej závierky boli vydané tieto štandardy, revízie a interpretácie prijaté v EÚ týkajúce sa činnosti Spoločnosti, ale ešte nenadobudli účinnosť:

IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka.

Štandard IFRS 10 nahrádza časti štandardu IAS 27 Konsolidované a individuálne účtovné závierky, ktoré sa zaoberajú účtovaním konsolidovanej účtovnej závierky. Uvádza sa v ňom aj problematika nastolená v interpretácii SIC-12 Konsolidácia – Účtovné jednotky na špeciálne účely. Štandard IFRS 10 zavádza jediný model kontroly, platný pre všetky účtovné jednotky vrátane účtovných jednotiek na špeciálne účely. V zmysle zmien, ktoré štandard IFRS 10 zavádza, vedenie Spoločnosti bude musieť vo významnej miere posúdiť a určiť, ktoré účtovné jednotky sú ovládané, a preto musia byť konsolidované materskou spoločnosťou v porovnaní s požiadavkami, ktoré stanovoval štandard IAS 27. Štandard nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že aplikácia IFRS 10 bude mať významný vplyv, nakoľko Spoločnosť konsolidovanú účtovnú závierku nezostavuje.

Doplnenia k IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27 – Investičné spoločnosti

Doplnenia zavádzajú výnimku z konsolidačných požiadaviek v IFRS 10 a stanovujú pre investičné spoločnosti, ktoré spĺňajú príslušné kritéria, aby oceňovali svoje investície v kontrolovaných účtovných jednotkách, ako aj investície v pridružených a spoločných podnikoch, reálnou hodnotou s vplyvom na výsledok hospodárenia, a nekonsolidovali ich. Štandard nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že aplikácia doplnení bude mať významný vplyv na účtovnú závierku, nakoľko Spoločnosť nemá žiadne investície v kontrolovaných účtovných jednotkách ani v pridružených a spoločných podnikoch.

IFRS 11 Spoločné podnikanie.

Tento štandard nahrádza štandard IAS 31 Investície do spoločných podnikov a interpretáciu SIC-13 Spoločne ovládané účtovné jednotky – Nepeňažné vklady spoločníkov. Možnosť účtovať o spoločne ovládaných podnikoch pomocou metódy podielovej konsolidácie sa v štandarde IFRS 11 vylúčila. Namiesto toho sa musí o spoločne ovládaných podnikoch, ktoré spĺňajú definíciu spoločného podniku, účtovať metódou vlastného imania. Uplatňovanie tohto nového štandardu neovplyvní finančnú situáciu Spoločnosti. Štandard nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že IFRS 11 bude mať významný vplyv na individuálnu účtovnú závierku, pretože Spoločnosť nie je zmluvnou stranou žiadnych spoločných dohôd.

IFRS 12 Zverejnenia podielov v iných spoločnostiach.

Štandard IFRS 12 obsahuje všetky zverejnenia, ktoré sa predtým nachádzali v štandarde IAS 27 a týkali sa konsolidovanej účtovnej závierky, ako aj všetky zverejnenia, ktoré boli predtým zahrnuté v štandardoch IAS 31

a IAS 28. Tieto zverejnenia sa týkajú podielov účtovnej jednotky v dcérskych spoločnostiach, pridružených spoločnostiach, na spoločnom podnikaní a v nekonsolidovaných štruktúrovaných spoločnostiach. Tento štandard vyžaduje aj viacero nových zverejnení. Účinnosť nadobúda pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že IFRS 12 bude mať významný vplyv na účtovnú závierku.

IAS 27 Individuálna účtovná závierka (aktualizovaný v roku 2011).

V dôsledku nových štandardov IFRS 10 a IFRS 12 sa pôsobenie štandardu IAS 27 zúžilo na účtovanie o dcérskych spoločnostiach, spoločne ovládaných účtovných jednotkách a pridružených podnikoch v individuálnej účtovnej závierke. Dodatok nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 alebo neskôr. Spoločnosť neočakáva, že IAS 27 (2011) bude mať významný vplyv na účtovnú závierku, pretože nepredstavuje zmenu jej účtovnej politiky.

IAS 28 Investície v pridružených a spoločných podnikoch (aktualizovaný v roku 2011).

V dôsledku nových štandardov IFRS 11 a IFRS 12 bol štandard IAS 28 premenovaný na IAS 28 Investície v pridružených a spoločných podnikoch. Štandard opisuje použitie metódy vlastného imania nielen pri vykázaní investícií v pridružených podnikoch, ale aj pri vykázaní investícií v spoločných podnikoch. Dodatok nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce sa 1. januára 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že zmeny štandardu budú mať významný vplyv na účtovnú závierku, pretože nemá žiadne investície do pridružených alebo spoločných podnikov, ktoré budú ovplyvnené zmenami.

IAS 32 Kompenzácia finančných aktív a finančných záväzkov (návrh).

Tieto zmeny nemajú zavádzať nové pravidlá pre kompenzácie finančných aktív a pasív, ale skôr objasňujú súvzťažné kritériá a majú riešiť rozpory v ich aplikácii. Dodatok nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že zmeny budú mať vplyv na účtovnú závierku, pretože nekompensuje žiadny finančný majetok s finančnými záväzkami, ani neuzatvára rámcové dohody o vzájomnom započítaní.

Doplnenia k IAS 36 – Zverejňovanie návratnej hodnoty pre nefinančný majetok.

Doplnenia objasňujú, že návratná hodnota má byť zverejnená iba pre jednotlivé položky majetku (vrátane goodwillu) alebo pre jednotky generujúce peňažné prostriedky, pre ktoré sa v priebehu účtovného obdobia vykázala strata zo znehodnotenia alebo sa táto strata zrušila. Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Spoločnosť neočakáva, že nový štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Doplnenia k IAS 39 – Novácia zmlúv na deriváty a pokračovanie účtovania o zabezpečení.

Doplnenie dovoľuje pokračovať v účtovaní o zabezpečení v situácii, kedy v dôsledku právnej úpravy sa uskutočnila novácia zmluvy na derivát, ktorý bol určený ako zabezpečovací nástroj za účelom vzájomného zúčtovania s hlavnou protistranou. Dodatok nadobúda účinnosť pre ročné účtovné obdobia začínajúce po 1. januári 2014 a neskôr. Spoločnosť neočakáva, že nový štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku.

Manažment Spoločnosti sa rozhodol neprijíť tieto štandardy, revízie a interpretácie pred ich dňom, ku ktorému nadobúdajú účinnosť. Manažment Spoločnosti v súčasnosti vykonáva analýzu dopadov z prijatia týchto štandardov, revízií a interpretácií štandardov. Tento proces ešte nebol dokončený a dopady na finančnú výkonnosť Spoločnosti ešte neboli posúdené.

b) Cudzia mena

(i) Transakcie a zostatky

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na funkčnú menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Zisky a straty vyplývajúce z vyrovnania takýchto transakcií a z prepočtu peňažných aktív a záväzkov sú vykázané vo výsledku hospodárenia. Zostatky účtov peňažných aktív a záväzkov sú prepočítané kurzom platným ku koncu účtovného obdobia, vzniknuté nerealizované zisky a straty sú vykázané vo výsledku hospodárenia.

(ii) Funkčná mena a mena vykazovania

Údaje v účtovnej závierke sú uvedené v eurách a zaokrúhlené na tisíce.

c) Pozemky, budovy a zariadenia, Investície v nehnuteľnostiach

(i) Vlastný majetok

Dlhodobý hmotný majetok a investície v nehnuteľnostiach sa oceňujú obstarávacou cenou zníženou o oprávky (pozri dole) a straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovnú zásadu 2. f). 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 výrobnéj réžie.

Náklady z úverov a pôžičiek, ktoré sa priamo vzťahujú k obstaraniu, výstavbe alebo vytvoreniu oprávneného majetku vlastnou činnosťou, sú aktivované ako súčasť obstarávacej ceny majetku. Tento postup sa aplikuje prospektívne na obstarávaný majetok s platnosťou od 1. januára 2009, v súlade s efektívnym dátumom platnosti upraveného IAS 23.

V prípade, že položky dlhodobého hmotného majetku a investícií v nehnuteľnostiach majú rozdielnú dobu použiteľnosti, účtujú sa ako osobitné položky dlhodobého hmotného majetku a investícií v nehnuteľnostiach.

(ii) Náklady po zaradení do používania

Obstarávacía cena v súvislosti s výmenou súčasti dlhodobého hmotného majetku a investície v nehnuteľnostiach sa vykazuje v účtovnej hodnote danej položky, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti z nej budú plynúť budúce ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Náklady na opravy a údržbu budov a zariadení vynaložené na udržanie budúcich ekonomických úžitkov sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia pri ich vzniku.

(iii) Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti každej časti dlhodobého hmotného majetku a investícií v nehnuteľnostiach. Pozemky a obstarávaný majetok sa neodpisujú.

Predpokladaná doba použiteľnosti je nasledovná:

- budovy 12-32 rokov
- stroje a zariadenia 4-12 rokov
- dopravné prostriedky 4 roky
- formy 13 mesiacov

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania alebo v prípade majetku vytvoreného vlastnou činnosťou od času, keď je majetok dokončený a pripravený na používanie. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

(iv) Zníženie hodnoty

Pri testovaní znehodnotenia sa zohľadňujú najmä nasledujúce faktory:

- technologický pokrok;
- významne nižšia výkonnosť v porovnaní s očakávanými historickými alebo očakávanými budúcimi prevádzkovými výsledkami;
- významné zmeny v spôsobe využitia obstaraného majetku, alebo všeobecnej stratégie podnikania;
- zastaranosť výrobkov.

Keď sa zistí, že účtovná hodnota dlhodobého majetku nemusí byť návratná na základe pôsobenia jedného alebo viacerých hore uvedených faktorov, znehodnotenie sa stanoví na základe odhadu budúcich čistých diskontovaných peňažných tokov očakávaných z daného majetku, vrátane výnosov z jeho prípadného predaja. Odhadované znehodnotenie môže byť nedostatočné, ak táto analýza nadhodnotí peňažné toky alebo ak sa uvedené faktory v budúcnosti zmenia.

Počas roka končiaceho k 31. decembru 2013 neboli vytvorené opravné položky z dôvodu znehodnotenia dlhodobého hmotného majetku. Počas roka končiaceho k 31. decembru 2012 bola vytvorená opravná položka k majetku vo výške 2 272 tis. EUR z dôvodu znehodnotenia obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorá bola vykázaná vo výsledku hospodárenia v rámci položky administratívne a odbytové náklady v roku 2012.

v) Investície v nehnuteľnostiach

Investície v nehnuteľnostiach predstavujú majetok držaný buď na dosiahnutie príjmu z nájomného alebo kapitálového zhodnotenia, prípadne oboch, ale nie za účelom predaja v bežnom podnikaní, používania vo výrobe alebo dodávkach tovaru alebo služieb, prípadne na administratívne účely. Investície v nehnuteľnostiach sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami a následne oceňované amortizovanými nákladmi.

Cena zahŕňa výdavky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu investícií v nehnuteľnostiach. Náklady vo vlastnej réžii vytvorených investícií v nehnuteľnostiach zahŕňajú náklady na materiál a priame mzdy, všetky ostatné náklady priamo priraditeľné k uvedeniu investície v nehnuteľnostiach na pracovné podmienky pre ich zamýšľané použitie a aktivované náklady z úverov a pôžičiek.

Všetok zisk alebo strata z predaja investícií v nehnuteľnostiach (vypočítaný ako rozdiel medzi čistým výnosom z predaja a účtovnou hodnotou položky) sa účtuje vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia.

Keď sa užívanie nehnuteľnosti zmení tak, že je preklasifikované ako pozemky, budovy a zariadenia, jeho účtovná hodnota k dátumu reklasifikácie sa použije pre účely jeho následného vykazovania. Spoločnosť pokračuje v rovnomernom odpisovaní reklasifikovaného majetku počas odhadovanej doby použiteľnosti. Predpokladaná doba použiteľnosti je uvedená v bode 2. c) (iii) poznámok.

d) Nehmotný majetok

(i) Vlastný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má obmedzenú dobu používania a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovnú zásadu 2. f).

(ii) Náklady po zaradení do používania

Náklady po zaradení do používania sa aktivujú iba ak je pravdepodobné, že zvýšia budúce ekonomické úžitky daného dlhodobého nehmotného majetku. Všetky ostatné náklady sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia pri ich vzniku.

(iii) Odpisy

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti každej časti dlhodobého nehmotného majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Predpokladaná doba použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku (hlavne softvér) sú 4 roky.

(iv) Zníženie hodnoty

Test znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku sa uskutočňuje podobným spôsobom ako pri pozemkoch, budovách a zariadeniach uvedených v účtovnej zásade 2. c) iv).

Počas roka končiaceho k 31. decembru 2013 a obdobia končiaceho k 31. decembru 2012 neboli vytvorené opravné položky z dôvodu znehodnotenia dlhodobého nehmotného majetku.

e) Finančný majetok

Spoločnosť klasifikuje finančný majetok do nasledujúcich kategórií: finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výsledok hospodárenia, a pôžičky a pohľadávky. Klasifikácia závisí od účelu, za ktorým bol finančný majetok obstaraný a od úmyslov vedenia Spoločnosti. Klasifikáciu finančného majetku stanoví vedenie Spoločnosti pri jeho prvotnom zaúčtovaní.

Finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výsledok hospodárenia

Finančný majetok v reálnej hodnote účtovaný cez výsledok hospodárenia predstavuje derivátový finančný majetok používaný Spoločnosťou na zabezpečenie sa voči menovému riziku vznikajúcemu z obchodných, finančných a investičných aktivít Spoločnosti. V súlade s finančnou politikou, Spoločnosť nedrží a nevydáva derivátový finančný majetok určený na obchodovanie. Avšak, keďže žiadny z derivátov nespĺňa podmienky účtovania o zabezpečovacích derivátoch, sú účtované ako obchodovateľný finančný majetok a vo Výkaze finančnej pozície klasifikované v obežnom majetku ako "Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky" alebo v krátkodobých záväzkoch ako "Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky".

Pôžičky a pohľadávky

Pôžičky a pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktorý nie je kótovaný na aktívnom trhu. Vznikajú vtedy, keď Spoločnosť poskytne peňažné prostriedky, tovar alebo služby priamo dlžníkovi bez toho, aby mala v úmysle s pohľadávkou obchodovať. Pôžičky a pohľadávky sú zahrnuté do krátkodobého majetku s výnimkou, keď ich splatnosť presahuje obdobie 12

mesiacov od závierkového dňa. V tomto prípade sú klasifikované ako dlhodobý majetok. Vo Výkaze finančnej pozície sú pohľadávky klasifikované ako „Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky“.

f) Zníženie hodnoty

Finančný majetok

K zníženiu hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi dochádza vtedy, keď z objektívnych dôvodov vyplýva, že jedna alebo viaceré udalosti mali negatívny vplyv na predpokladané budúce peňažné toky plynúce z tohto majetku.

Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa vypočíta ako rozdiel medzi jeho zostatkovou hodnotou a súčasnou hodnotou predpokladaných budúcich peňažných tokov diskontovaných pôvodnou efektívnou úrokovou sadzbou.

Individuálne významné položky finančného majetku sa testujú na zníženie hodnoty jednotlivo. Zostávajúce položky finančného majetku sa hodnotia spoločne v skupinách, ktoré majú podobné charakteristiky úverového rizika.

Všetky straty zo zníženia hodnoty sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. V prípade finančného majetku oceneného amortizovanými nákladmi sa zrušenie vykáže vo výsledku hospodárenia.

Nefinančný majetok

Účtovná hodnota majetku Spoločnosti, s výnimkou pozemkov, budov a zariadení (pozri účtovnú zásadu 2. e), nehmotného majetku (pozri účtovnú zásadu 2. d), zásob (pozri účtovnú zásadu 2. i), odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovnú zásadu 2. u), je každoročne predmetom testovania, či existujú indikátory zníženia ich hodnoty. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

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

Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované 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. Zníženie hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia.

Návratná hodnota je čistá predajná cena 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 nahraditeľná hodnota určí pre tú jednotku generujúcu peňažné toky, do ktorej daný majetok patrí.

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 realizovateľnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v ktorom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola určená po zohľadnení odpisov, keby nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

g) Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie voči menovým rizikám vznikajúcim pri svojich prevádzkových, finančných a investičných aktivitách. V súlade so svojou finančnou politikou Spoločnosť nedrží, ani nevydáva finančné deriváty za účelom obchodovania. Keďže však žiadne deriváty nespĺňajú kritériá pre účtovanie finančného zabezpečenia, účtujú sa ako nástroje obchodovania.

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou. Zisk alebo strata z precenenia na reálnu hodnotu sa vykazujú vo výsledku hospodárenia ako súčasť čistých finančných nákladov. Všetky vzniknuté náklady spojené s transakciami sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v období, kedy vznikli.

Reálna hodnota forwardov vychádza z ich kótovanej trhovej ceny, ak je táto známa. Ak kótovaná trhovacia cena nie je známa, reálna hodnota sa odhadne diskontovaním rozdielu medzi zmluvnou cenou forwardu a bežnou cenou forwardu pre zostatkovú dobu splatnosti nástroja pomocou úrokovej sadzby, ktorá je určená ako bezriziková (na základe štátnych dlhopisov).

h) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a iné pohľadávky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou, následne sa diskontujú pomocou metódy efektívnej úrokovej miery a znižujú o straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovnú zásadu 2. f).

i) Zásoby

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

Výrobný materiál je oceňovaný na báze štandardných cien a obsahuje náklady spojené s obstaraním a ostatné 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 prípadajúci podiel režijných nákladov s ohľadom na bežnú prevádzkovú kapacitu.

j) Zníženie hodnoty (opravná položka pre pomaly obrátkové a zastarané zásoby)

Spoločnosť posudzuje predajnosť svojich zásob na individuálnom princípe a vytvára opravnú položku k zásobám na základe odhadovaných strát z predaja. Zásoby, pri ktorých nie je možné žiadne dodatočné spracovanie, sú plne odpísané. V prípadoch, kde je pravdepodobné, že realizovateľná hodnota zásob je nižšia ako ich zostatková hodnota, Spoločnosť taktiež zohľadňuje aktuálne trendy v predaji za vybrané položky zásob.

k) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a zostatky na bankových účtoch. Bankové kontokorentné úvery, ktoré sú splatné na požiadanie, a sú súčasťou peňažného riadenia Spoločnosti, sa vykazujú ako úvery a pôžičky v bežných záväzkoch a zahŕňajú sa do peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov pre účely výkazu peňažných tokov. Bankové kontokorentné úvery, ktoré nie sú súčasťou

peňažného riadenia Spoločnosti sa nezahŕňajú do peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov pre účely výkazu peňažných tokov ale sa zahŕňajú do peňažných tokov z finančnej činnosti.

l) Úročené úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote zníženej o príslušné transakčné náklady. V nasledujúcich obdobiach sa úročené úvery a pôžičky vykazujú v súvahe vo výške amortizovaných nákladov, rozdiel medzi touto hodnotou a hodnotou, v ktorej sa úvery splatia, sa vykazujú ako náklady na základe efektívnej úrokovej miery vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia.

m) Finančné záväzky

Spoločnosť klasifikuje svoje finančné záväzky podľa IAS 39 „Finančné nástroje: vykazovanie a oceňovanie“ ako ostatné finančné záväzky v účtovnej hodnote cez výsledok hospodárenia a ostatné finančné záväzky vo výške amortizovaných nákladov. Klasifikácia závisí od zmluvných záväzkov viažucich sa k finančnému nástroju a od úmyslov, s akými manažment uzavrel danú zmluvu. Manažment určuje klasifikáciu svojich finančných záväzkov pri počiatočnom účtovaní.

Keď sa o finančnom záväzku účtuje prvýkrát, Spoločnosť ho ocení v jeho reálnej hodnote zvýšenej o transakčné náklady priamo priraditeľné k obstaraniu daného finančného záväzku.

Po počiatočnom zaúčtovaní Spoločnosť ocení všetky finančné záväzky v účtovnej hodnote zistenej metódou efektívnej úrokovej miery.

Zisk alebo strata vyplývajúca z finančných záväzkov je zaúčtovaná do výsledku hospodárenia, keď je finančný záväzok ukončený a amortizovaný.

Finančný záväzok (alebo jeho časť) je odstránený z výkazu finančnej pozície len v tom prípade, keď zanikne, t.j. keď záväzok uvedený v zmluve sa zruší, alebo vyprší.

n) Leasing

IAS 17 definuje leasing ako zmluvu, pomocou ktorej prenajímateľ prevádza na nájomcu právo používať majetok na dohodnuté časové obdobie, výmenou za platbu alebo sériu platieb.

(i) Operatívny leasing

Prenájom majetku, pri ktorom prenajímateľ nesie významnú časť rizík a ziskov spojených s vlastníctvom, sa klasifikuje ako operatívny leasing. Splátky (bez akýchkoľvek prémie od prenajímateľa) realizované v rámci operatívneho leasingu sú vykazované rovnomerne vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia počas doby trvania leasingu.

(ii) Finančný leasing

Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom na Spoločnosť prechádzajú takmer všetky riziká a výhody spojené s jeho vlastníctvom, sa klasifikuje ako finančný leasing. Majetok obstaraný formou finančného leasingu je na začiatku nájomného vzťahu aktivovaný buď v jeho reálnej hodnote alebo v súčasnej hodnote minimálnych leasingových splátok podľa toho, ktorá z nich je nižšia.

Každá leasingová splátka sa rozdeľuje medzi záväzok a finančné náklady tak, aby sa dosiahla konštantná miera uplatnená na neuhradený finančný zostatok. Zodpovedajúce záväzky z prenájmu, bez finančných nákladov, sú súčasťou ostatných dlhodobých záväzkov. Dlhodobý hmotný majetok obstaraný prostredníctvom

finančného leasingu sa odpisuje buď počas doby životnosti majetku alebo počas doby trvania leasingu podľa toho, ktorá z nich je kratšia. Úroková časť finančných nákladov sa účtuje do výsledku hospodárenia počas doby trvania leasingu tak, aby sa dosiahla konštantná úroková miera uplatnená na zostatok záväzku z leasingu za každé obdobie.

o) 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.

p) Záväzky z obchodného styku a iné záväzky

Záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa vykazujú vo výške amortizovaných nákladov použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

q) Zamestnanecké požitky

Záväzky 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.

r) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa vykazujú vo výkaze finančnej pozície, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa účtovnej jednotke daná dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa spočiatku vykazujú ako výnosy budúcich období a do výsledku hospodárenia sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie pozemkov, budov a zariadení sú spočiatku vykázané ako výnosy budúcich období a do výsledku hospodárenia sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

s) Tržby z predaja tovaru a výrobkov

Spoločnosť vyrába a predáva spotrebnú elektroniku, hlavne LCD a LED televízory, plošné spoje, set-top boxy. Spoločnosť sa zároveň zaoberá servisnými službami – poskytuje služby distribúcie a predaja materiálov a náhradných dielov pre TV servis a servis notebookov Vaio. Tržby z predaja tovaru a výrobkov sa vykazujú vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia v momente, keď boli významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom prevedené na kupujúceho. Tržby sa nevykazujú v prípade, ak existuje významná pravdepodobnosť nezískania odplaty, súvisiacich nákladov alebo existuje významná pravdepodobnosť vrátenia tovarov alebo výrobkov, prípadne pretrvávajúce manažérske zasahovanie v súvislosti s tovarom. Súčasťou tržieb Spoločnosti sú tržby so spriaznenými subjektmi (pozri poznámku 25).

t) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady zahŕňajú úrokové náklady z úverov vykázaných metódou efektívnej úrokovej miery a kurzové straty. Finančné výnosy zahŕňajú výnosové úroky z investovaných prostriedkov a kurzové zisky.

Výnosové úroky a nákladové úroky sa vykazujú použitím metódy efektívnych úrokov vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia v období, keď vzniknú.

u) Daň z príjmov

Náklad dane z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Náklad dane z príjmov sa vyazuje vo výsledku hospodárenia okrem prípadu, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní, a v týchto prípadoch sa vyazuje 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 vyazuje vo výkaze finančnej pozície použitím súvahovej metódy, pričom sa zohľadňujú dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou. Odložená daň sa nevzťahuje na dočasné rozdiely týkajúce sa majetku a záväzkov, ktoré neovplyvňujú účtovný ani daňový zisk. 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 vyrovnat' dočasné rozdiely, je dosiahnuteľný. O odloženej daňovej pohľadávke vyplývajúcej z daňovej úľavy sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné uplatniť si nárok na daňovú úľavu, je dosiahnuteľný. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú 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 (pozri poznámky 9 a 20).

3. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Bankové účty	30	11 367
Peniaze v hotovosti	13	12
Ceniny	0	1
Spolu peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	43	11 380

Spoločnosť môže neobmedzene disponovať so všetkými bankovými účtami.

K 31. decembru 2013 boli Spoločnosťou poskytnuté bankové záruky v prospech colného úradu v sume 9 498 tis. EUR (31. december 2012: 6 998 tis. EUR).

Úverový rating bánk, v ktorých Spoločnosť vykazuje zostatky bankových účtov, podľa ratingovej agentúry Moody's, je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
A1	0	0
Aa3	1	0
A2	0	11 353
A3	26	10
Baa1	0	0
Baa2	3	4
Spolu	30	11 367

4. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
<i>Finančný majetok</i>		
Pohľadávky z obchodného styku	259 145	91 758
Mínus: opravná položka k pohľadávkam	-15	-14
Spolu finančný majetok	259 130	91 744
<i>Nefinančný majetok</i>		
Preddavky	296	379
Daň z pridanej hodnoty - pohľadávka	15 720	11 698
Ostatné obežné aktíva	29	34
Spolu nefinančný majetok	16 045	12 111
Spolu pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	275 175	103 855

Prehľad pohľadávok z obchodného styku podľa mien je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013		31. december 2012	
	Zostatok prepočítaný na tis. EUR	%	Zostatok prepočítaný na tis. EUR	%
EUR	239 584	92,5%	87 918	95,8%
RUB	0	0,0%	367	0,4%
USD	19 561	7,5%	3 473	3,8%
Spolu finančný majetok brutto	259 145	100,0%	91 758	100,0%
Opravná položka k pohľadávkam	-15		-14	
Spolu finančný majetok netto	259 130		91 744	

Spoločnosť očakáva vrátenie pohľadávky z titulu DPH do dvoch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť je vystavená riziku koncentrácie odberateľov, keďže 93 % pohľadávok z obchodného styku a 95% tržieb za rok končiaci 31. decembra 2013 (31. december 2012: 97% a 99%) bolo uskutočnených so zákazníkmi v rámci skupiny Sony (pozri poznámku 26).

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Do lehoty splatnosti	258 708	91 523
Po lehote splatnosti	437	235
Pohľadávky z obchodného styku brutto	259 145	91 758
Opravná položka k pohľadávkam	-15	-14
Pohľadávky z obchodného styku netto	259 130	91 744

Úverový rating finančných pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

Úverový rating finančných pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, ktoré nie sú po splatnosti a nebola na ne vytvorená opravná položka, je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Kategória 1	0	0
Kategória 2	258 708	91 523
Kategória 3	0	0
Spolu	258 708	91 523

Kategória 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

Kategória 2 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) bez platobných problémov v minulosti

Kategória 3 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) s omeškanými platbami v minulosti. Všetky omeškané platby boli následne uhradené v plnej sume.

Analýza finančných pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok po lehote splatnosti, na ktoré nebola vytvorená opravná položka

K 31. decembru 2013 Spoločnosť eviduje pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky po lehote splatnosti v netto hodnote 422 tis. EUR (31. december 2012: 221 tis. EUR), na ktoré nebola vytvorená opravná položka. Tieto pohľadávky sa vzťahujú k rôznym zákazníkom bez predchádzajúcich platobných problémov. Veková štruktúra týchto pohľadávok je nasledovná:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Do 3 mesiacov	422	221
Spolu	422	221

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam

K 31. decembru 2013 bola výška pohľadávok po splatnosti, na ktoré bola vytvorená opravná položka, 15 tis. EUR (31. december 2012: 14 tis. EUR). Spoločnosť očakáva, že určitá časť pohľadávok bude splatená. Veková štruktúra týchto pohľadávok je nasledovná:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Po lehote splatnosti menej ako 3 mesiace	0	1
Po lehote splatnosti viac ako 3 a menej ako 6 mesiacov	2	0
Viac ako 6 mesiacov po lehote splatnosti	13	13
Spolu	15	14

K 31. decembru 2013 bola vytvorená opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku a k ostatným pohľadávkam v hodnote 15 tis. EUR (31. december 2012: 14 tis. EUR).

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku a k ostatným pohľadávkam je nasledovný:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Stav k 1. dňu roka/obdobia	14	52
Tvorba opravnej položky	2	1
Použitie opravnej položky	0	0
Zrušenie opravnej položky	-1	-39
Spolu	15	14

Tvorba a rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam sú zahrnuté v administratívnych a odbytových nákladoch vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia (ostatné náklady).

Pohľadávky nie sú kryté záložným právom. K 31. decembru 2013 resp. k 31. decembru 2012 nebolo na pohľadávky zriadené žiadne záložné právo.

5. Finančné nástroje podľa kategórií

<i>v tisícoch EUR</i>	Finančné pohľadávky	Peňažné prostriedky	Spolu
	oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia	a peňažné ekvivalenty, úvery a pohľadávky	
31. december 2013			
Majetok vo výkaze finančnej pozície			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	43	43
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky – finančné (netto)	0	259 130	259 130
Spolu	0	259 173	259 173

<i>v tisícoch EUR</i>	Finančné záväzky	Ostatné finančné	Spolu
	oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia	záväzky oceňované v amortizovanej hodnote	
31. december 2013			
Záväzky vo výkaze finančnej pozície			
Úročené úvery a pôžičky	0	245 732	245 732
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (okrem derivátov)	0	163 128	163 128
Derivátové finančné nástroje	0	0	0
Spolu	0	408 860	408 860

<i>v tisícoch EUR</i>	Finančné pohľadávky	Peňažné prostriedky	Spolu
	oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia	a peňažné ekvivalenty, úvery a pohľadávky	
31. december 2012			
Majetok vo výkaze finančnej pozície			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	0	11 380	11 380
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky – finančné (netto)	0	91 744	91 744
Spolu	0	103 124	103 124

<i>v tisícoch EUR</i>	Finančné záväzky	Ostatné finančné	Spolu
	oceňované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia	záväzky oceňované v amortizovanej hodnote	
31. december 2012			
Záväzky vo výkaze finančnej pozície			
Úročené úvery a pôžičky	0	145 069	145 069
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky (okrem derivátov)	0	51 505	51 505
Derivátové finančné nástroje	14	0	14
Spolu	14	196 574	196 588

6. Zásoby

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Materiál	90 236	14 668
Hotové výrobky	3 066	2 401
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 997	4 937
Spolu	96 299	22 006

Za rok končiaci 31. decembra 2013 hodnota spotrebovaného materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov zahrnutá v položke náklady predaja predstavuje sumu 865 037 tis. EUR (2012: 569 674 tisíc EUR). Odpis zásob na ich čistú realizačnú hodnotu v roku 2013 dosiahol sumu 365 tis. EUR (2012: 475 tis. EUR) a je vykázaný v položke náklady predaja (poznámka 16).

Materiál tvorí predovšetkým materiál pre výrobu TV a náhradné diely a materiál pre Vaio notebooky, ktoré budú použité pre distribúciu a servisné služby .

Na zásoby nie je k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 zriadené žiadne záložné právo.

Zásoby sú poistené pre prípad škôd do výšky 130 000 tis. USD (31. december 2012: 130 000 tis. USD) v poisťovni Chartis.

7. Pozemky, budovy a zariadenia

<i>V tisícoch EUR</i>	Pozemky a budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný majetok	Spolu
Obstarávacia cena				
Zostatok k 1. januáru 2012	133 562	106 123	6 943	246 628
Prírastky	13	4 279	3	4 295
Presuny	0	451	-451	0
Úbytky	0	-25 606	-1 947	-27 553
Prekvalifikovanie na Investície v nehnuteľnostiach	-37 740	0	0	-37 740
Zostatok k 31. decembru 2012	95 835	85 247	4 548	185 630
Zostatok k 1. januáru 2013	95 835	85 247	4 548	185 630
Prírastky	27	2 096	12	2 135
Presuny	0	0	0	0
Úbytky	0	-15 864	-14	-15 878
Prekvalifikovanie na Investície v nehnuteľnostiach	0	0	0	0
Zostatok k 31. decembru 2013	95 862	71 479	4 546	171 887
Oprávky a opravné položky				
Zostatok k 1. januáru 2012	24 451	66 266	0	90 717
Odpisy	9 148	20 442	0	29 590
Úbytky	0	-18 282	0	-18 282
Oprávky prekvalifikované na Investície v nehnuteľnostiach	-9 879	0	0	-9 879
Opravná položka	0	0	2 272	2 272
Zostatok k 31. decembru 2012	23 720	68 426	2 272	94 418
Zostatok k 1. januáru 2013	23 720	68 426	2 272	94 418
Odpisy	4 310	10 328	0	14 638
Úbytky	0	-15 867	0	-15 867
Oprávky prekvalifikované na Investície v nehnuteľnostiach	0	0	0	0
Opravná položka	0	0	0	0
Zostatok k 31. decembru 2013	28 030	62 887	2 272	93 189
Zostatková cena				
Zostatok k 1. januáru 2012	109 111	39 857	6 943	155 911
Zostatok k 31. decembru 2012	72 115	16 821	2 276	91 212
Zostatok k 1. januáru 2013	72 115	16 821	2 276	91 212
Zostatok k 31. decembru 2013	67 832	8 592	2 274	78 698

Obstarávaný majetok

V hodnote obstarávaného majetku sú nedokončené budovy v hodnote 4 545 tis. EUR (31. december 2012: 4 548 tis. EUR). Spomínané budovy nie sú dokončené a uvedené do používania, napriek tomu manažment zhodnotil obchodné plány spoločnosti a na základe zhodnotenia týchto plánov má zámer dokončiť výstavbu týchto budov a využívať ich ako výrobné alebo skladovacie priestory. Výsledkom týchto skutočností a po zvážení trhovej situácie pri podobných typoch priestorov v tejto oblasti, manažment sa rozhodol o vytvorení opravnej položky k nedokončeným budovám vo výške 2 272 tis. EUR v účtovnom období roku 2012. Tvorba opravnej položky k nedokončeným budovám bola vykázaná v roku 2012 vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia v administratívnych a odbytových nákladoch ako súčasť riadku odpisy a zostatková hodnota vyradeného majetku (poznámka 17).

Poistenie

Všetky, budovy a zariadenia v majetku Spoločnosti (bez ohľadu na fyzické umiestnenie) sú poistené pre prípad škody do výšky 193 490 tis. EUR (31. december 2012: 203 152 tis. EUR) v poisťovni Allianz – Slovenská poisťovňa, a.s..

Záložné právo

Na pozemky, budovy a zariadenia nebolo k 31. decembru 2013 a 31. decembru 2012 zriadené žiadne záložné právo.

Investície v nehnuteľnostiach

<i>v tisícoch EUR</i>	Investície v nehnuteľnostiach
Obstarávacia cena	
Zostatok k 1. januáru 2012	0
Prírastky	0
Presuny	0
Úbytky	0
Preklasifikovanie na investície v nehnuteľnostiach	37 740
Zostatok k 31. decembru 2012	37 740
Zostatok k 31. decembru 2013	
Zostatok k 1. januáru 2013	37 740
Prírastky	0
Presuny	0
Úbytky	0
Preklasifikovanie na investície v nehnuteľnostiach	0
Zostatok k 31. decembru 2013	37 740

Oprávky a opravné položky

Zostatok k 1. januáru 2012	0
Odpisy	0
Úbytky	0
Preklasifikovanie oprávok na investície v nehnuteľnostiach	9 879
Zostatok k 31. decembru 2012	9 879

Zostatok k 1. januáru 2013	9 879
Odpisy	1 333
Úbytky	0
Preklasifikovanie oprávok na investície v nehnuteľnostiach	0
Zostatok k 31. decembru 2013	11 212

Zostatková cena

Zostatok k 1. januáru 2012	0
Zostatok k 31. decembru 2012	27 861

Zostatková cena

Zostatok k 1. januáru 2013	27 861
Zostatok k 31. decembru 2013	26 528

Investície v nehnuteľnostiach pozostávajú z distribučného centra v Nitre a z výrobných a administratívnych priestorov v Trnave, ktoré spoločnosť prenajíma tretím stranám.

Príjmy z prenájmu týkajúce sa investícií v nehnuteľnostiach dosiahli v roku 2013 hodnotu 2 866 tis. EUR a sú vykázané ako príjmy z prenájmu vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia (v roku 2012 : 2 766 EUR). Pozri aj poznámku 18. Opravy a údržba a iné priame náklady súvisiace s uvedenými príjmami dosiahli v roku 2013 výšku 1 005 tis. EUR (v roku 2012 : 775 EUR).

Zostatková cena Investícií v nehnuteľnostiach zohľadňuje nákladový model a trhovú hodnotu pre tieto Investície v nehnuteľnostiach stanovená nezávislým znalcom je 21 450 tis. EUR. Následne Spoločnosť uskutočnila testovanie znehodnotenia investícií v nehnuteľnostiach. Na základe uskutočneného testovania zostatková hodnota investícií v nehnuteľnostiach je nižšia ako ich návratná hodnota (hodnota v používaní alebo trhovú hodnotu podľa toho, ktorá je vyššia) a neidentifikovala stratu zo znehodnotenia investícií v nehnuteľnostiach.

8. Nehmotný majetok*v tisícoch EUR***Softvér****Obstarávacia cena**

Zostatok k 1. januáru 2012	4 618
Prírastky	110
Presuny	44
Úbytky	0
Zostatok k 31. decembru 2012	4 772

Zostatok k 1. januáru 2013	4 772
Prírastky	199
Presuny	0
Úbytky	(4)
Zostatok k 31. decembru 2013	4 967

Oprávky a opravné položky

Zostatok k 1. januáru 2012	3 546
Odpisy	539
Presuny	37
Úbytky	0
Zostatok k 31. decembru 2012	4 122

Zostatok k 1. januáru 2013	4 122
Odpisy	604
Presuny	0
Úbytky	(3)
Zostatok k 31. decembru 2013	4 723

Zostatková cena

Zostatok k 1. januáru 2012	1 072
Zostatok k 31. decembru 2012	650

Zostatok k 1. januáru 2013	650
Zostatok k 31. decembru 2013	244

V rámci nehmotného majetku sú vykázané rôzne druhy softvéru so zostávajúcou dobou životnosti 0-4 roky.

9. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka vychádza z nasledovných položiek predstavujúcich dočasné rozdiely medzi daňovými a účtovnými hodnotami:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Pozemky, budovy a zariadenia	561	418
Opravné položky	156	103
Rezerva na bonusy	65	65
Deriváty	0	3
Rezerva na odchod do dôchodku	16	17
Finančný prenájom	0	16
Ostatné krátkodobé rezervy	133	715
Daňová úľava (Poznámka 20)	5 428	5 238
Výnosy budúcich období	-24	-28
Odložená daňová pohľadávka	6 335	6 547

Všetky pohyby v dočasných rozdieloch boli vykázané vo výsledku hospodárenia v príslušných obdobiach.

Spoločnosť účtuje o odloženej daňovej pohľadávke vznikajúcej z nevyčerpanej časti daňovej úľavy poskytnutej v zmysle rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 34/2006 zo dňa 22. decembra 2006, ktorým bolo rozhodnuté o poskytnutí štátnej pomoci formou daňovej úľavy a finančnej dotácie na realizáciu investičného projektu "Nový závod na výrobu LCD televízorov v lokalite Nitra". Rozhodnutie Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 34/2006 sa zakladá na zákone č. 565/2001 Z.z. o investičných stimuloch, zákone č. 71/1967 Zb. o správnom konaní a na Schéme regionálnej pomoci pre veľké podniky. Z dôvodu splnenia podmienok udelenia tejto pomoci v rámci roka končiaceho 31. decembra 2013, spolu s projekciou budúcich príjmov podliehajúcich zdaneniu pre obdobia rokov končiacich 31. decembra 2014 až 31. decembra 2016, sa Spoločnosť rozhodla vykázať odloženú daňovú pohľadávku v skrátenej výške zostatkovej hodnoty daňovej úľavy k 31. decembru 2013. Na základe uvedeného sa manažment rozhodol vykázať odloženú daňovú pohľadávku zo štátnej pomoci v hodnote 5 428 tis. EUR k 31. decembru 2013. (Poznámka 20).

Odložené daňové pohľadávky a záväzky sa vzájomne započítavajú v prípade, že Spoločnosť má zo zákona vymáhateľné právo započítať krátkodobé daňové pohľadávky voči krátkodobým daňovým záväzkom a za predpokladu, že odloženú daň z príjmov vyberá rovnaký správca dane.

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Odložené daňové pohľadávky:		
s očakávanou realizáciou do 12 mesiacov	354	1 408
s očakávanou realizáciou za viac ako 12 mesiacov	6 005	5 139
Odložené daňové záväzky:		
s očakávanou realizáciou do 12 mesiacov	-24	0
s očakávanou realizáciou za viac ako 12 mesiacov	0	0
Odložená daňová pohľadávka	6 335	6 547

S účinnosťou od 1. januára 2014 sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov. Jednou z dôležitých zmien novely zákona o dani z príjmov je zmena sadzby dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 % platná od 1. januára 2014.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-168	273

10. Úročené úvery a pôžičky

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012	31. december 2013	31. december 2012
Krátkodobé záväzky				
Pôžička z Citibank	1M EURIBOR + 0.65%		50 000	0
Pôžička z SMBC	1M EURIBOR + 0.55%		31 000	0
Pôžička z ING	1M EURIBOR + 0.65%		50 000	0
Kontokorentný úver – ING Bank Slovensko	O/N LIBOR + 0,65%		4 731	0
Kontokorentný úver – Citibank Slovensko	EURIBOR+0,65%	EURIBOR+0,65%	1	2
Záväzky z finančného prenájmu – krátkodobé			0	67
Krátkodobé úvery spolu			135 732	69
Dlhodobé záväzky				
Pôžička z ING Bank Taiwan	EURIBOR + 0,495%	EURIBOR + 0,495%	110 000	145 000
Úročené úvery a pôžičky spolu			245 732	145 069

Úvery sú poskytnuté nespriaznenými bankovými inštitúciami, pričom najväčšia časť je poskytnutá prostredníctvom ING Bank Taiwan.

Spoločnosť v rámci riadenia likvidity a potrieb peňažných tokov pripravuje štvrťročné a ročné predikcie peňažných tokov.

Dlhodobá pôžička je splatná 14. októbra 2015.

Pre viac informácií o rizikách Spoločnosti v súvislosti s úrokovými sadzbami a kurzovým rizikom, pozri poznámku 26.

11. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
<i>Finančné záväzky</i>		
Závazky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky	162 181	49 456
Ostatné záväzky	297	270
Závazky z finančných derivátov	0	14
Výdavky budúcich období	650	1 780
Spolu finančné záväzky	163 128	51 520
<i>Nefinančné záväzky</i>		
Závazky voči zamestnancom	2 058	2 007
Výnosy budúcich období	4 086	2 702
Spolu nefinančné záväzky	6 144	4 709
Spolu záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	169 272	56 229

Štruktúra záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov podľa mien je uvedená v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013		31. december 2012	
	Zostatok prepočítaný na tis. EUR	%	Zostatok prepočítaný na tis. EUR	%
EUR	137 397	84,2	39 526	76,7
USD	25 706	15,8	11 970	23,2
JPY	25	0,0	24	0,1
CZK	0	0,0	0	0,0
Spolu finančné záväzky	163 128	100,0	51 520	100,0

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov a splatnej dane z príjmu) je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Závazky po lehote splatnosti	87	587
Závazky v lehote splatnosti do 1 roka	163 041	50 933
Závazky v lehote splatnosti nad 1 rok	0	0
Spolu záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	163 128	51 520

Závazky nie sú zabezpečené záložným právom.

Forwardové obchody

K 31. decembru 2013 spoločnosť neeviduje finančné deriváty (k 31. decembru 2012: 15 326 tis. RUB, precenenie derivátov na reálnu hodnotu k 31. decembru 2012: záväzok vo výške 14 tis. EUR).

Sociálny fond

Súčasťou ostatných záväzkov sú záväzky zo sociálneho fondu, ktorého tvorba a čerpanie počas roka sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Zostatok na začiatku roka	9	-2
Tvorba na ťarchu nákladov	58	65
Čerpanie	-37	-54
Zostatok na konci roka	30	9

12. Rezervy

<i>v tisícoch EUR</i>	Ostatné rezervy	Spolu
Zostatok k 1. januáru 2012	748	748
Tvorba rezerv	305	305
Použitie	-676	-676
Zostatok k 31. decembru 2012	377	377
Zostatok k 1. januáru 2013	377	377
Tvorba rezerv	153	153
Použitie	-305	-305
Zostatok k 31. decembru 2013	225	225

Prehľad dlhodobých a krátkodobých rezerv je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Dlhodobé rezervy	72	72
Krátkodobé rezervy	153	305
Spolu	225	377

13. Výnosy budúcich období týkajúce sa dotácií zo štátneho rozpočtu

Spoločnosť v minulosti obdržala dotáciu zo štátneho rozpočtu na obstaranie pozemkov, budov a zariadení po splnení stanovených kritérií v zmysle rozhodnutia Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 34/2006 zo dňa 22. decembra 2006, ktorým bolo rozhodnuté o poskytnutí štátnej pomoci formou daňovej úľavy a finančnej dotácie na realizáciu investičného projektu "Nový závod na výrobu LCD televízorov v lokalite Nitra". Rozhodnutie Ministerstva hospodárstva Slovenskej republiky č. 34/2006 sa zakladá na zákone č. 565/2001 Z.z. o investičných stimuloch, zákone č. 71/1967 Zb. o správnom konaní a na Schéme regionálnej pomoci pre veľké podniky. Prijatá dotácia sa vykazuje ako výnos budúcich období a rozpúšťa sa do výnosov počas odhadovanej

doby životnosti pozemkov, budov a zariadení, na obstaranie ktorých bola dotácia poskytnutá, odo dňa zaradenia tohto majetku do používania.

Prehľad o prijatí a rozpúšťaní dotácie je uvedený nižšie:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Zostatok na začiatku obdobia	11 934	14 362
Prírastky	0	0
Rozpustenie (Pozn. 18)	-1 877	-2 428
Zostatok na konci obdobia	10 057	11 934

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Dlhodobá časť	9 214	10 057
Krátkodobá časť – zahrnutá v záväzkoch z obchodného styku a ostatných záväzkoch	843	1 877
Spolu	10 057	11 934

Rozpustenie dotácie zo štátneho rozpočtu na obstaranie pozemkov, budov a zariadení je vykázané v rámci ostatných prevádzkových výnosov (pozri poznámku 18).

14. Vlastné imanie

Základné imanie

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti podľa Obchodného registra je k 31. decembru 2013 vo výške 42 130 tis. EUR (31. december 2012: 42 130 tis. EUR). Základné imanie je splatené v plnej výške.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je takáto:

	31. december 2013 (TEUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacie práva (%)	31. december 2012 (TEUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacie práva (%)
Foxconn Singapore Ltd.	37 959	90,1	37 959	90,1
Sony Europe Limited	4 171	9,9	4 171	9,9
Spolu	42 130	100	42 130	100

Hlasovacie práva predstavujú podiel jednotlivých spoločníkov na základnom imaní.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je povinná na základe slovenských právnych predpisov tvoriť zákonný rezervný fond v minimálnej výške 5% z čistého zisku ročne do maximálnej výšky 10% základného imania. Keďže výška zákonného rezervného fondu zatiaľ nedosiahla maximálnu hranicu, v budúcnosti bude potrebný ďalší prídelenie zo zisku v sume 2 402 tis. EUR. Zákonný rezervný fond sa môže použiť iba na krytie strát Spoločnosti.

Rozdelenie zisku predchádzajúceho obdobia

Časť štatutárneho zisku, ktorý Spoločnosť dosiahla v predchádzajúcom účtovnom období končiacom sa 31. decembrom 2012, bol prevedený do zákonného rezervného fondu (27 tis. EUR) a zvyšok (519 tis. EUR) zostal v nerozdelenom zisku.

Rozdelenie zisku za účtovné obdobie 2013

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 8 721 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídela do zákonného rezervného fondu 436 tis. EUR.

15. Tržby z predaja

Významnú časť tržieb predstavujú tržby z predaja LCD televízorov. Prehľad tržieb podľa hlavných typov výrobkov, tovaru a služieb je nasledovný:

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Vlastné výkony:		
LCD a LED	857 851	608 835
Kitting	0	17 300
Set-top boxy	49 742	0
Servisné služby	12 184	3 719
Spolu	919 777	629 854

Podstatná časť vlastnej výroby je predávaná v krajinách Európskej Únie.

16. Náklady predaja

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Spotreba materiálu a náklady na predaný tovar	867 758	572 283
Personálne náklady	12 390	12 801
Odpisy a zostatková hodnota predaného majetku	9 861	19 729
Výrobné licencie	5 036	7 756
Náklady na personálny lízing	8 122	703
Spotreba energie	2 086	1 791
Ostatné náklady	1 117	1 916
Spolu	906 370	616 979

17. Administratívne a odbytové náklady

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Logistické služby	251	189
Personálne náklady	3 537	3 357
Odpisy a zostatková hodnota predaného majetku	6 724	9 993
Skladovanie	31	17
Náklady na strážnu službu a ostatné náklady spojené s areálom	613	680
Poradenstvo a audit	146	148
Poistné	208	290
Nájomné	264	188
Rôzne dane	622	550
Náklady na technickú podporu	545	594
Cestovné	62	67
Náklady na reprezentáciu	14	6
Poplatky za garancie na bankové úvery	1 131	1 657
Opravy a údržba	237	273
Náklady na prepravu zamestnancov	799	821
Ostatné náklady	1 036	1 118
Spolu	16 220	19 948

Náklady na poradenstvo a audit obsahujú náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti:

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Audit	47	47
Daňové poradenstvo	11	11
Spolu	58	58

18. Ostatné prevádzkové výnosy

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Rozpustenie dotácie zo štátneho rozpočtu (pozri poznámku 13)	1 877	2 428
Zisk (Strata) z predaja pozemkov, budov a zariadení	107	-693
Výnosy z dopravy a ostatné výnosy	8 093	7 376
Výnosy z prenájmu	2 866	2 766
Ostatné výnosy netto	573	697
Spolu	13 516	12 574

19. Finančné výnosy a náklady

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Úrokové náklady	-1 227	-1 608
Úrokové výnosy	0	0
Čisté úrokové náklady	-1 227	-1 608
Kurzové straty	-2 249	-4 101
Kurzové zisky	2 515	3 181
Čisté kurzové zisky (straty)	266	-920
Finančné (náklady) výnosy, netto	-961	-2 528
<i>V členení na:</i>		
Finančné výnosy	2 515	3 181
Finančné náklady	-3 476	-5 709

Úrokové náklady súvisia s úvermi čerpanými Spoločnosťou.

20. Daň z príjmov

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Splatná daň z príjmov		
Daň z príjmov pred uplatnením daňovej úľavy	2 518	2 552
Daňová úľava	-1 710	-1 733
Spolu splatná daň z príjmov	808	819
Odložená daň z príjmov		
Zmena v dočasných rozdielov	213	1 608
Spolu náklad dane z príjmov vykázaný vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia	1 021	2 427

Prechod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	%	Rok končiaci 31. decembra 2012	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	9 742		2 973	
Z toho teoretická daň z príjmov	2 241	23	565	19
Daňovo neuznané náklady (výnosy) a ostatné položky	-1 220	-13	1 862	63
Celková vykázaná daň za obdobie	1 021	10	2 427	82

Na konci roka 2006 bola Spoločnosti poskytnutá štátna pomoc na obdobie desiatich rokov, ktorá Spoločnosti umožňuje využitie úľavy na dani v maximálnej výške 13 564 tis. EUR (pôvodná suma 408,64 mil. SKK).

Prehľad využitia štátnej pomoci (úľavy na dani) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Prehľad využitia úľavy na dani z príjmov*v tisícoch EUR*

Využitie úľavy na dani za rok končiaci sa:

31. marca 2008	138
31. marca 2009	1 768
31. marca 2010	255
31. decembra 2010	1 243
31. decembra 2011	1 047
31. decembra 2012	1 733
31. decembra 2013	1 710
Využitie úľavy na dani spolu	7 894
Očakávaná využiteľná suma v budúcich obdobiach (Poznámka 9)	5 428
Nevyužitá časť (podľa kalkulácie budúcich príjmov)	242
Úľava na dani z príjmov spolu	13 564

Viac informácií možno nájsť v Poznámke 9.

21. Kapitálové záväzky

Kapitálové záväzky Spoločnosti k 31. decembru 2013 boli vo výške 471 tis. EUR (31. december 2012: 1 158 tis. EUR).

22. Prenájom v podobe nájomcu

Spoločnosť si prenájma najmä vysokozdvížne vozíky, byty a výrobné zariadenia. Tento prenájom je klasifikovaný ako operatívny prenájom. Splatnosť budúcich záväzkov z nájomného je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch EUR

	31. december 2013	31. december 2012
Do 1 roka	87	68
Spolu	87	68

Spoločnosť si v rámci finančného prenájmu prenájala zariadenie a systémy na prepravu, skladovanie a manipuláciu s výrobkami. Finančný prenájom bol ukončený k 31. decembru 2013. Splatnosť nájomného z finančného prenájmu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013			31. december 2012		
	Minimálne lízingové splátky	Úroky	Istina	Minimálne lízingové splátky	Úroky	Istina
Do 1 roka	0	0	0	88	20	68
1 až 5 rokov	0	0	0	0	0	0
Viac ako 5 rokov	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	88	20	68

K 31. decembru 2013 nie je v rámci finančného prenájmu prenášaný hardvér a softvér.

23. Podmieneny majetok a záväzky

Neurčitost' daňového práva

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. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

Vplyv na odberateľov

Dlžníci Spoločnosti môžu byť negatívne ovplyvnení finančným a ekonomickým prostredím, čo môže mať dopad na ich schopnosť splatiť dlžnú sumu voči Spoločnosti. Zhoršujúca sa ekonomická situácia odberateľov môže mať taktiež vplyv na prognózy peňažných tokov a odhad znehodnotenia finančného a nefinančného majetku. Z informácií, ktoré boli dostupné, vedenie náležite upravilo odhady budúcich peňažných tokov pri testovaní znehodnotenia.

Ako bolo uvedené v poznámkach 4 a 26, väčšina zákazníkov Spoločnosti sú spoločnosti v rámci skupiny Sony. Spoločnosť doteraz nezaznamenala problémy so splatnosťou pohľadávok od zákazníkov zo skupiny.

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

Spoločnosť neposkytla členom štatutárnych orgánov iné platby okrem ich miezd vo funkcii riaditeľov Spoločnosti (pozri poznámku 25).

Členom štatutárnych orgánov neboli v roku 2013 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2012: žiadne).

25. Informácie o spriaznených osobách

Spoločnosť neuskutočnila v roku 2013 ani v roku 2012 také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Identifikácia spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby Spoločnosti patrili podniky v skupine Hon Hai.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami:

HON HAI PRECISION INDUSTRY CO., LTD

ESON SLOVAKIA A.S.

FOXCONN CZ S.R.O.

Foxconn Global Services Division s.r.o.

FOXCONN JAPAN Ltd.

Foxconn Russia LLC

Foxconn Singapore Pte. Ltd.

Foxteq Service Japan Corporation
 Hongfutai Precision Electrons (Yantai) Co.,Ltd
 Chimei Innolux Corporation Ltd.
 KUNSHAN ESON PRECISION ENGINEERING
 PCE PARAGON SOLUTIONS KFT

Transakcie s kľúčovými osobami manažmentu

Medzi kľúčové osoby manažmentu patria všetci zamestnanci od pozície asistent manažéra, keďže tieto osoby majú priamu alebo nepriamu zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činností Spoločnosti. Priemerný počet manažérov k 31. decembru 2013 bol 46 manažérov a k 31. decembru 2012 to bolo 53 manažérov.

Výška miezd a odmien kľúčových osôb manažmentu (ktoré sú zahrnuté v administratívnych a odbytových nákladoch vo výkaze komplexného výsledku hospodárenia) je uvedený v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	2 535	3 521
Požitky po skončení zamestnania	0	7
Spolu	2 535	3 528

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami v rámci skupiny Hon Hai:

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Predaj vlastných výrobkov, služieb a tovaru	2 297	7 671
Predaj materiálu	91	237
Ostatné výnosy (najmä refakturácia nepotrebného materiálu z dôvodu zmeny výroby)	106	942
Refakturácie (najmä zošrotovaného materiálu a odpisov foriem)	579	96
Spolu výnosy	3 073	8 946

<i>v tisícoch EUR</i>	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Nákup materiálu	247 321	207 678
Nakúpené služby	627	470
Nákup pozemkov, budov a zariadení	252	920
Licenčné poplatky	5 036	7 756
Personálne náklady	182	0
Finančné náklady	1 133	1 657
Ostatné	99	-199
Spolu náklady	254 650	218 282

Spoločnosť Hon Hai Precision Industry Co. poskytla Spoločnosti garancie na bankové úvery poskytnuté v: ING Bank Taiwan, ING Bank Slovensko, SMBC Bank UK, CITI Bank Slovensko (Poznámka 10). Poplatok za túto garanciu je vykázaný ako finančné náklady v rámci transakcií so spriaznenými osobami.

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

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávky z obchodného styku (Poznámka 4)	275	987
Ostatné pohľadávky (Poznámka 4)	0	0
Preddavky (Poznámka 4)	0	0
Spolu pohľadávky	275	987

<i>v tisícoch EUR</i>	31. december 2013	31. december 2012
Záväzky z obchodného styku a nevyfakturované dodávky (Poznámka 11)	59 185	32 982
Rezervy (Poznámka 12)	69	254
Spolu záväzky	59 254	33 236

26. Riadenie finančného rizika

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko
- riziko likvidity
- trhové riziko.

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

Vedenie Spoločnosti má zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené za účelom identifikácie a analýzy 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 sa snaží cez školenia, štandardy a procesy riadenia rozvíjať konštruktívne kontrolné prostredie, kde všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie Spoločnosti sleduje súlad s metódami a procesmi riadenia rizika Spoločnosti a skúma 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 zákazníkom.

Za obdobie končiacie 31. decembra 2013 95% výnosov Spoločnosti (za rok končiaci 31. decembra 2012: 99 %) pochádza od zákazníkov zo skupiny Sony. V minulosti Spoločnosť obdržala všetky dlžné sumy pohľadávok

od zákazníkov zo skupiny Sony. Pre ostatných zákazníkov kontrola rizika zahŕňa odhad úverovej kvality zákazníka, pričom sa zohľadňuje finančná situácia zákazníka, minulé skúsenosti a ostatné faktory.

Manažment používa úverovú politiku a priebežne sleduje vystavovanie sa úverovému riziku. Spoločnosť vykonáva úverové hodnotenie všetkých zákazníkov. Maximálnu mieru rizika predstavuje zostatková cena jednotlivých položiek finančného majetku vrátane derivátov finančných nástrojov vykázaných vo výkaze finančnej pozície.

Spoločnosť akceptuje banky a finančné inštitúcie s minimálnym nezávislým ratingom triedy „A“.

Účtovná hodnota finančného majetku predstavuje maximálne vystavenie Spoločnosti voči úverovému riziku. Účtovná hodnota finančného majetku je zobrazená v poznámke 5 (Finančné nástroje podľa kategórií).

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.

Spoločnosť používa kontokorentné a krátkodobé úvery na financovanie prevádzkových potrieb, zatiaľ čo dlhodobé financovanie a vlastné imanie sa používa na financovanie investícií.

Pri riadení svojej likvidity Spoločnosť pripravuje štvrťročné a ročné plány peňažných tokov.

Spoločnosť má k dispozícii úverovú linku vo forme kontokorentného úveru do maximálnej výšky 100 000 tis. EUR. K 31. decembru 2013 Spoločnosť čerpala uvedenú úverovú linku vo forme poskytnutej bankovej záruky v prospech colného úradu v sume 9 498 tis. EUR a kontokorentné čerpanie na účtoch vo výške 4 732 tis. Eur (poznámka 3).

Splatnosť finančných záväzkov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

31. december 2013

<i>v tisícoch EUR</i>	Poznámka	Spolu	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov
Úročené úvery a pôžičky	5, 10	245 732	135 732	110 000	0
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	11	163 128	163 128	0	0
		408 860	298 860	110 000	0

31. december 2012

<i>v tisícoch EUR</i>	Poznámka	Spolu	do 1 roka	1 – 5 rokov	viac ako 5 rokov
Úročené úvery a pôžičky	5, 10	145 069	69	145 000	0
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	11	51 520	51 520	0	0
		196 589	51 589	145 000	0

Trhové riziko

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

Spoločnosť je nepriamo vystavená nákupným trendom zákazníkov v sektore spotrebnej elektroniky. Toto riziko je riadené materskou spoločnosťou monitorovaním trendov na trhu a ich zohľadnením pri objeme výroby.

Menové riziko

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

Spoločnosť je vystavená riziku pohybu kurzov cudzích mien, ktoré vplýva na nákupy a pôžičky v iných menách ako euro. Okrem eura Spoločnosť uskutočňuje najmä transakcie v amerických dolároch a japonských jenoch. Vzhľadom na to, že Spoločnosť používa pri väčšine transakcií euro, zmena kurzu iných mien voči euru by nemala mať významný vplyv na zisk pred zdanením.

Spoločnosť má vypracovanú politiku riadenia menového rizika voči svojej funkčnej mene.

Za predpokladu, že ostatné faktory sa nezmenia, k obdobiu končiacemu sa 31. decembra 2013 by posilnenie / oslabenie kurzu eura voči iným menám o 1% znamenalo zvýšenie / zníženie hospodárskeho výsledku po zdanení o 48 tis. EUR (k roku končiacemu sa 31. decembra 2012: 59 tis. EUR).

Úrokové riziko

Spoločnosť v rámci svojich činností uzatvorila úverové zmluvy s variabilnými úrokovými sadzbami. Spoločnosť pri riadení úrokového rizika neuzatvára derivátové zmluvy. Toto vykonáva materská spoločnosť na skupinovej úrovni. Úverové zmluvy s fixnými úrokovými sadzbami nemajú vplyv na úrokové riziko.

Nárast alebo pokles úrokových sadzieb (EURIBOR/LIBOR) o 100 bazických bodov by pri zachovaní ostatných faktorov znamenal zníženie / zvýšenie hospodárskeho výsledku po zdanení za obdobie končiace sa 31. decembra 2013 o 1 504 tis. EUR (za rok končiaci sa 31. decembra 2012: 1 627 tis. EUR).

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou spoločnosti je udržiavať silnú kapitálovú základňu na udržanie budúceho vývoja činnosti a dostatočných zdrojov na významné kapitálové výdavky, ktoré sú plánované v najbližších troch rokoch. Kapitálové potreby spoločnosti sú zabezpečované cez pôžičky a nie cez zmeny vlastného imania. Spoločnosť neposkytuje žiadne významné opcie na akcie pre zamestnancov a tretie strany.

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

27. Reálne hodnoty

Reálne hodnoty v porovnaní so zostatkovými hodnotami

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov, pôžičiek a úročených úverov je odhadovaná ako súčasná hodnota budúcich peňažných príjmov odúročených trhovou úrokovou mierou k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, pričom táto sa približuje k zostatkovej hodnote k 31. decembru 2013 (aj k 31. decembru 2012).

28. Udalosti po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, nenastali žiadne iné udalosti, ktoré by mali významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva, a bolo by potrebné ich zohľadniť v účtovnej závierke.

Táto účtovná závierka bola zostavená dňa 29. apríla 2014.

Hiroaki Takagi

podpis člena štatutárneho orgánu

Ľubomír Sommer

podpis osoby zodpovednej
za zostavenie účtovnej závierky

Zuzana Gombíková

podpis osoby zodpovednej
za vedenie účtovníctva