

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Účtovná závierka
za rok končiaci sa 31. decembra 2013

zostavená v súlade
s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva
v znení prijatom Európskou úniou

Obsah

Správa nezávislého audítora

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013	3
Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembrom 2013	4
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembrom 2013	5
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembrom 2013	6
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembrom 2013	7-33



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

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11
Fax +421 (0)2 59 98 42 22
Internet www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Samsung Display Slovakia, s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Samsung Display Slovakia, s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2013, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci 31. decembrom 2013, ako aj poznámky obsahujúce súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód a ďalších vysvetľujúcich informácií.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Zodpovednosť audítora

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

Názor

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2013, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci 31. decembrom 2013 v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

23. januára 2014
Bratislava, Slovenská republika

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



Zodpovedný audítor:
Ing. Marek Masaryk
Licencia UDVA č. 1104

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Výkaz o finančnej situácii

k 31. decembru 2013

v celých eurách

	Poznámka	31. december 2013	31. december 2012
Majetok			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5	77 574 308	53 981 900
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	6	29 468 574	27 265 310
Daňové pohľadávky		3 301 094	1 864 188
Zásoby	8	1 723 152	2 953 321
Spolu obežný majetok		112 067 128	86 064 719
Pozemky, budovy a zariadenia	9	90 521 843	110 811 822
Nehmotný majetok	10	51 009	28 178
Dlhodobé pohľadávky		25 733	38 393
Odložená daňová pohľadávka	11	2 791 679	2 642 919
Spolu neobežný majetok		93 390 264	113 521 312
Spolu majetok		205 457 392	199 586 031
Závazky			
Úročené úvery a pôžičky	12	-	8
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	13	26 463 582	20 714 082
Výnosy budúcich období- krátkodobá časť	14	3 112 338	4 163 241
Daň z príjmu		-	-
Spolu krátkodobé záväzky		29 575 920	24 877 331
Úročené úvery a pôžičky	12	-	-
Výnosy budúcich období- dlhodobá časť	14	12 462 796	14 862 193
Odložený daňový záväzok	11	-	-
Spolu dlhodobé záväzky		12 462 796	14 862 193
Spolu záväzky		42 038 716	39 739 524
Vlastné imanie			
Základné imanie	15	116 105 491	116 105 491
Zákonný rezervný fond	15	2 501 844	2 095 161
Nerozdelený zisk		44 811 341	41 645 855
Spolu vlastné imanie		163 418 676	159 846 507
Spolu vlastné imanie a záväzky		205 457 392	199 586 031

Poznámky na stranách 7 až 33 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Výkaz komplexného výsledku

za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

v celých eurách

	Poznámka	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Výnosy	16	107 255 565	309 871 845
Náklady na predaj	17	(97 271 884)	(292 532 074)
Hrubý zisk		9 983 681	17 339 771
Administratívne a odbytové náklady	18	(11 865 206)	(14 311 538)
Zisk z prevádzkovej činnosti		(1 881 525)	3 028 231
Ostatné výnosy (náklady) z inej ako prevádzkovej činnosti, (netto)	19	6 752 213	9 136 285
Finančné výnosy	20	467 343	6 684 744
Finančné náklady	20	(451 827)	(6 993 627)
Zisk pred zdanením		4 886 204	11 855 635
Daň z príjmu	21	(1 314 035)	(3 721 969)
Zisk za obdobie		3 572 169	8 133 666
Ostatné súčasti komplexného výsledku		-	-
Celkový komplexný výsledok za obdobie		3 572 169	8 133 666

Poznámky na stranách 7 až 33 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Výkaz zmien vlastného imania
za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

v celých eurách

		Základné imanie (Pozn. 15)	Zákonný rezervný fond (Pozn. 15)	Nerozdelený zisk	Spolu
	Poznámka				
Zostatok k 1. januáru 2012		116 105 491	1 338 081	34 269 269	151 712 841
Presun do ostatných fondov		-	757 080	(757 080)	-
Celkový komplexný výsledok za rok 2012		-	-	8 133 666	8 133 666
Zostatok k 31. decembru 2012	15	116 105 491	2 095 161	41 645 855	159 846 507
Vklad kapitálu		-	-	-	-
Presun do zákonného rezervného fondu		-	406 683	(406 683)	-
Celkový komplexný výsledok za rok 2013		-	-	3 572 169	3 572 169
Zostatok k 31. decembru 2013	15	116 105 491	2 501 844	44 811 341	163 418 676

Poznámky na stranách 7 až 33 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Výkaz peňažných tokov

za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

v celých eurách

	Pozn.	Rok končiaci 31. decembra 2013	Rok končiaci 31. decembra 2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk za účtovné obdobie		3 572 169	8 133 666
Úpravy o:			
Odpis dlhodobého majetku	17, 18	36 047 182	39 964 767
Opravná položka k zásobám	8	(6 162)	19 237
Nákladové / (výnosové) úroky	20	(587)	206 307
Nerealizované kurzové straty / (zisky)		(13 354)	80 633
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	19	(20 176)	444 148
Náklad dane z príjmov	21	1 314 035	3 721 969
Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu		40 893 107	52 570 727
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia)	6	(2 190 604)	99 190 279
(Úbytok) / prírastok záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	13	5 880 627	(50 790 652)
(Úbytok) / prírastok časového rozlíšenia nákladov a výnosov zahrňujúce štátne dotácie	14	(3 450 300)	(5 799 509)
Úbytok / (prírastok) zásob	8	1 236 331	18 478 677
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		42 369 161	113 649 522
Daň (zaplatená) / vrátená	21	(2 899 701)	(8 209 815)
Platené úroky	20	-	(231 127)
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		39 469 460	105 208 580
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Prijaté úroky	20	587	24 279
Obstaranie pozemkov, budov a zariadení	9	(15 982 704)	(9 708 165)
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		105 073	500 266
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti		(15 877 044)	(9 183 620)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Splátky úverov	12	-	(20 000 000)
Čerpanie úverov	12	-	-
Príjmy zo zvýšenia základného imania		-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		-	(20 000 000)
Čistý prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	5, 12	23 592 416	76 024 960
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku obdobia	5, 12	53 981 892	(22 043 068)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia	5, 12	77 574 308	53 981 892

Odsúhlasenie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci obdobia

V celých eurách		31. december 2013	31. december 2012
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	5	77 574 308	53 981 900
Krátkodobé úročené úvery a pôžičky	12	-	(8)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci obdobia		77 574 308	53 981 892

Poznámky na stranách 7 až 33 sú súčasťou tejto účtovnej závierky.

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Samsung Display Slovakia, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosť založená na Slovensku.

Spoločnosť je zaregistrovaná na nasledovnej adrese:

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

919 42 Voderady 401

Slovensko

Spoločnosť bola založená 12. marca 2007 a do obchodného registra bola zapísaná 28. marca 2007 pod svojím pôvodným menom Samsung Electronics LCD Slovakia s.r.o. (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 45269/B). S účinnosťou od 8. septembra 2012 bola Spoločnosť premenovaná na svoj súčasný názov Samsung Display Slovakia, s.r.o. K 31. decembru 2012 je Spoločnosť registrovaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava, oddiel s.r.o., vložka 23392/T.

Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36758205, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2022348757.

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v žiadnej inej spoločnosti.

Hlavné činnosti spoločnosti

Hlavnou činnosťou Spoločnosti je výroba a predaj TFT LCD a LED panelov a modulov a výroba a predaj elektrických a elektronických komponentov. Spoločnosť túto činnosť považuje za svoj jediný prevádzkový segment.

Priemerný počet zamestnancov

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti v roku 2013 bol 813, z toho 9 vedúcich zamestnancov (v roku 2012 to bolo 908 zamestnancov, z toho 12 vedúcich zamestnancov).

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17a ods. 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti zostavená k 31. decembru 2012, t.j. za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená valným zhromaždením dňa 15. marca 2013.

Orgány účtovnej jednotky

Prezident a konateľ

Finančný riaditeľ a konateľ

Younghwa Dong

Hyuk Chang Kwon

Informácie o materskej spoločnosti skupiny

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Samsung Display Co., Ltd., Samsung 2 Ro, Giheung-gu 95, Yong-in-City, Gyeonggi-do, Kórejská republika. Táto konsolidovaná účtovná závierka je ďalej zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Samsung Electronics Co., Ltd., Kórejská republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať v sídle materskej spoločnosti na adrese 416

Maetan 3-dong, Yeongtong-gu, Suwon, Gyeonggi-do, Kórejská republika. Adresa registrovaného súdu, ktorý vedie Obchodný register, kde sú uložené konsolidované účtovné závierky, je 150-743, 97 Yeoui-daero, Youngdeungpo-gu, Seoul, Kórejská republika.

2. Vyhlásenie o súlade

Táto účtovná závierka bola zostavená v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

3. Východiská pre zostavenie

Účtovná závierka bola pripravená na báze historických cien okrem finančných derivátov, ktoré sú ocenené svojou reálnou hodnotou.

Funkčná a prezentačná mena

Účtovná závierka je zostavená v eurách („EUR“), ktoré sú funkčnou menou spoločnosti a sú zaokrúhlené na celé eurá.

Použitie odhadov a úsudkov

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

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

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

- Poznámka 4 c)v – zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku
- Poznámka 4 f)i – zníženie hodnoty zásob

Ostatné výnosy (náklady) z inej ako prevádzkovej činnosti, (netto)

Manažment Spoločnosti prehodnotil povahu nákladov a výnosov, ktoré boli vykázané ako prevádzkové výnosy (náklady) v predchádzajúcom vykazovacom období. V aktuálnom vykazovacom období sú tieto náklady a výnosy vykázané ako ostatné výnosy (náklady). Takéto náklady a výnosy nie sú súčasťou hlavnej činnosti Spoločnosti, preto sa Spoločnosť rozhodla vykázať ako ostatné výnosy, náklady (netto). Porovnateľné údaje boli upravené podobným spôsobom.

4. Významné účtovné zásady

Účtovné zásady uvedené v nasledujúcich bodoch boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach vykázaných v tejto účtovnej závierke.

a) Cudzia mena

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

b) Derivátové finančné nástroje

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie proti menovým rizikám vznikajúcim pri prevádzkových, finančných a investičných aktivitách. V súlade s finančnou politikou Spoločnosť neudržiava ani nevýdáva finančné deriváty za účelom obchodovania. Keďže žiadne deriváty však nespĺňajú kritériá účtovania finančného zabezpečenia podľa IFRS, účtujú sa ako nástroje obchodovania.

Deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne po prvotnom účtovaní sa deriváty oceňujú reálnou hodnotou. Zisk alebo strata z precenenia na reálnu hodnotu sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie, ako súčasť čistých finančných nákladov. Všetky vzniknuté náklady spojené s transakciami sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie.

Reálna hodnota forwardov vychádza z ich kótovanej trhovej ceny, ak je 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).

c) Dlhodobý hmotný majetok

i. Vlastný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky (viď dole) či straty zo zníženia hodnoty (viď účtovnú zásadu bod h). Náklady na majetok vytvorený vlastnou činnosťou zahŕňajú materiálové náklady, priame mzdové náklady a iné náklady priamo súvisiace s uvedením majetku do funkčného stavu, a v prípade, že je to relevantné, odhad nákladov na demontáž, vyradenie majetku, uvedenie miesta, v ktorom sa nachádza, do pôvodného stavu a príslušnú časť výrobného režimu.

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

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

ii. Prenajatý majetok

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

Minimálne lízingové splátky uskutočnené v rámci finančného lízingu sú rozdelené medzi finančné náklady a zníženie nesplateného záväzku. Finančný náklad sa alokuje do každého obdobia počas doby lízingu tak, aby sa zabezpečila konštantná pravidelná úroková sadzba z ostávajúceho zostatku záväzku.

Iný druh lízingu sa klasifikuje ako operatívny prenájom a takýto prenajatý majetok sa nezahrnie do výkazu o finančnej situácii Spoločnosti. Platby v rámci operatívneho lízingu sa vykazujú v zisku alebo v strate rovnomerne počas doby trvania nájmu. Prijaté lízingové stimuly sa vykazujú ako súčasť celkových nákladov z prenájmu počas doby trvania lízingového vzťahu.

Posúdenie či zmluva obsahuje lízing

Pri vstupe do zmluvného vzťahu Spoločnosť zisťuje, či daná zmluva je lízingová alebo či obsahuje lízing. Majetok je predmetom lízingu v prípade, že naplnenie zmluvy je závislé na používaní daného majetku. Zmluva prenáša právo používať majetok v tom prípade, ak prenáša na Spoločnosť právo kontrolovať používanie tohto majetku. Pri vstupe do zmluvného vzťahu, alebo pri jeho prehodnotení Spoločnosť oddeľuje platby a iné plnenia na tie, čo súvisia s lízingom a tie, ktoré sa týkajú iných oblastí na základe ich pomerných reálnych hodnôt. Následne sa záväzok znižuje o vykonané platby a zvyšuje o finančný náklad stanovený pomocou prírastkovej úrokovej miery pôžičiek Spoločnosti.

iii. Náklady po zaradení do užívania

Obstarávacía cena v súvislosti s výmenou súčastí dlhodobého majetku sa vykazuje v rámci zostatkovej účtovnej hodnoty tohto majetku v čase vzniku, ak je pravdepodobné, že v budúcnosti bude tento majetok prinášať Spoločnosti ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Výdavky spojené s opravami a údržbou majetku, ktoré vznikli s cieľom obnoviť, alebo udržať budúce ekonomické úžitky plynúce z majetku, sa vykazujú ako náklad v čase kedy vznikli.

iv. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie rovnomerne počas odhadovanej doby použiteľnosti každej časti dlhodobého hmotného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol majetok zaradený do užívania. Pozemky a obstarávaný majetok sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania je takáto:

• Budovy, haly a stavby	15 rokov
• Stroje a zariadenia	5 rokov
• Dopravné prostriedky	5 rokov
• Drobný dlhodobý hmotný majetok	5 rokov
• Formy	13 mesiacov

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

v. Zníženie hodnoty

Medzi dôležité faktory pri posudzovaní zníženia hodnoty patria:

- Technologický pokrok;
- Významne nižšia výkonnosť oproti historickým výsledkom alebo plánovaným budúcim prevádzkovým výsledkom;
- Významné zmeny v spôsobe užívania nadobudnutého majetku alebo celkovej obchodnej stratégie;
- Zastaranie výrobkov.

V prípade, že Spoločnosť usúdi, že účtovná zostatková hodnota dlhodobého majetku nie je návratná z dôvodu existencie jedného alebo viacerých hore uvedených kritérií, je zníženie hodnoty majetku stanovené pomocou predpokladaných čistých diskontovaných peňažných tokov zohľadňujúc toky z vyradenia majetku. Odhadované zníženie hodnoty majetku môže byť nedostatočné v prípade, že analýza nadhodnotí očakávané peňažné toky alebo sa podmienky v budúcnosti zmenia.

d) Nehmotný majetok

i. Vlastný majetok

Obstarávaný nehmotný majetok so stanoviteľnou dobou použiteľnosti sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky a akumulované zníženie hodnoty nehmotného majetku (viď účtovné postupy časť h).

ii. Náklady po zaradení do užívania

Následné výdavky sú kapitalizované vtedy, keď zvyšujú budúce ekonomické požitky. Všetky ostatné náklady sú vykázané v zisku alebo strate v období, s ktorým časovo a vecne súvisia.

iii. Odpisy

Amortizácia sa vykazuje v zisku alebo strate za obdobie rovnomerne počas doby užívania nehmotného majetku. Odpisovať sa začína mesiacom, v ktorom bol nehmotný majetok zaradený do užívania. Predpokladané doby použiteľnosti sú nasledovné:

- Softvér 5 rokov
- Drobný nehmotný majetok 5 rokov

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

iv. Zníženie hodnoty

Zníženie hodnoty nehmotného majetku sa uskutočňuje podobným spôsobom ako pri hmotnom majetku viď časť c) v vyššie.

e) Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa oceňujú pri ich vzniku v reálnej hodnote, následne v amortizovanej hodnote použitím efektívnej úrokovej sadzby. Ocenenie sa poníže odrátaním zníženia hodnoty (viď časť h).

f) 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 náklady na predaj.

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien. Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob, náklady súvisiace s ich obstaraním a ostatné náklady spojené s uvedením zásob do ich súčasného stavu a na ich súčasné miesto.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou a nedokončená výroba sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priame náklady a pripadajúci podiel výrobného režie s ohľadom na bežnú prevádzkovú kapacitu.

i. Zníženie hodnoty (nízko obrátkové a zastarané zásoby)

Spoločnosť posudzuje použiteľnosť zásob jednotlivo a upravuje ich hodnotu opravnou položkou na základe odhadu očakávaných strát. Zásoby, ktoré už nie je možné spracovať, alebo prepracovať sú odpísané. Spoločnosť berie v úvahu trendy vo vývoji tržieb za rôzne položky zásob a prípady, v ktorých čistá realizovateľná hodnota môže byť nižšia ako účtovná hodnota.

g) Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú peňažnú hotovosť a peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, ktoré sú splatné do troch mesiacov. Kontokorentné úvery, ktoré sú splatné na požiadanie, tvoria súčasť cash manažmentu spoločnosti, sú vykázané v rámci úročených úverov a pôžičiek vo výkaze o finančnej situácii a sú zahrnuté v peňažných prostriedkoch a peňažných ekvivalentoch pre účely výkazu peňažných tokov.

h) Zníženie hodnoty

Finančný majetok

K zníženiu hodnoty finančného majetku 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 výkaze ziskov a strát za obdobie.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak zrušenie možno objektívne priradiť k udalosti, ktorá nastane po vykázaní straty zo zníženia hodnoty. Takéto zrušenie sa vykáže v zisku a strate za obdobie.

Nefinančný majetok

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti, s výnimkou pozemkov, budov a zariadení (viď účtovné zásady bod c)v), nehmotného majetku (viď účtovné zásady bod d)iv), zásob (viď účtovné zásady bod f)i) a odloženej daňovej pohľadávky (viď účtovné zásady bod n)), je vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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 vykazané 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.

Návratná hodnota tohto majetku je čistá realizovateľná cena alebo úžitková hodnota, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení úžitkovej hodnoty sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej

sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej hodnoty peňazí a riziko vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje dostatočné nezávislé peňažné toky, sa návratná hodnota určí pre tú jednotku generujúcu peňažné toky, do ktorej daný majetok patrí.

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

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v ktorom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola určená ako obstarávacía cena znížená o oprávky, keby nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

i) Úročené pôžičky

Úročené pôžičky sa pri vzniku oceňujú v ich reálnej hodnote, ku ktorej sú pripočítané transakčné náklady. Po prvotnom vykázaní sú úročené pôžičky ocenené vo výške amortizovaných nákladov použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Rozdiel medzi nákladmi a odkupnou hodnotou je vykázaný v zisku a strate za obdobie počas trvania pôžičky.

j) 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.

k) Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky pri ich vzniku sa oceňujú v reálnej hodnote. Následne sú ocenené vo výške amortizovaných nákladov.

l) Tržby z predaja tovaru

Výnosy z predaja tovarov sa vykazujú v zisku alebo strate za obdobie vtedy, keď významné riziká a výhody spojené s vlastníctvom boli prevedené na kupujúceho. Výnos sa nevykáže, ak existujú významné pochybnosti v súvislosti s návratnosťou odplaty, súvisiacimi nákladmi alebo s vrátením tovaru a tiež ohľadom manažérskeho zasahovania v súvislosti s tovarom.

m) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú:

- úrokové náklady z úverov vykázaných metódou efektívnej úrokovej miery (iné ako priamo pripísateľné obstaraniu, výstavbe alebo výrobe oprávneného aktíva);
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov;
- zisky a straty z precenenia derivátových nástrojov na trhovú hodnotu; a
- kurzové zisky a straty.

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

n) Daň z príjmu

Náklad dane z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Náklad dane z príjmov sa vykazuje v zisku alebo strate za obdobie, okrem prípadu, keď sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku, kedy sa vykazuje vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčiastiach komplexného výsledku.

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

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

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

o) 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.

p) Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie zo štátneho rozpočtu sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období v reálnej hodnote, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne. Dotácie na obstaranie majetku sa vykazujú v zisku alebo strate systematicky počas celej doby použiteľnosti majetku. Dotácie, ktoré súvisia so vzniknutými nákladmi spoločnosti sú vykázané v zisku alebo strate za obdobie ako ostatné prevádzkové výnosy v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Spoločnosť používa prvú metódu prezentácie štátnych dotácií vzťahujúcich sa na majetok a vykazuje samostatne dotáciu ako ostatný prevádzkový výnos a samostatne odpisy majetku.

q) Nové štandardy

Pri príprave tejto účtovnej závierky neboli použité viaceré nové štandardy, novelizácie štandardov a ich interpretácií, ktoré zatiaľ nie sú platné pre ročné účtovné obdobie končiace sa 31. decembra 2013. Spoločnosť neočakáva, že by mali významný vplyv na zostavenie uzávierky.

- IFRS 13 Oceňovanie reálnou hodnotou (Účinný prospektívne pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2013 alebo neskôr)

IFRS 13 nahrádza ustanovenia o oceňovaní reálnou hodnotou v jednotlivých IFRS štandardoch jediným návodom na oceňovanie reálnou hodnotou. Definuje reálnu hodnotu, stanovuje rámec pre oceňovanie reálnou hodnotou a stanovuje požiadavky na zverejnenie pri ocenení reálnou hodnotou. IFRS 13 vysvetľuje, "ako" oceňovať reálnou hodnotou, ak je to požadované alebo povolené inými IFRS štandardmi. Štandard nezavádza

nové požiadavky na oceňovanie majetku alebo záväzkov reálnou hodnotou, ani neodstraňuje výnimku z oceňovania reálnou hodnotou z dôvodu neuskutočniteľnosti, ktorá v súčasnej dobe existuje v niektorých štandardoch. Štandard obsahuje rozsiahly rámec pre zverejnenie, ktorý stanovuje ďalšie požiadavky na zverejnenie k súčasným požiadavkám na zverejnenie informácií, ktoré umožnia používateľom účtovnej závierky vyhodnotiť metódy a vstupy použité pri stanovení reálnej hodnoty, a pri opakovaných oceneniach reálnou hodnotou, ktoré si vyžadujú významné nepozorovateľné vstupy, vplyv ocenenia na výsledok hospodárenia alebo ostatné súčasti komplexného výsledku.

IFRS 13 nemá významný vplyv na účtovnú závierku, nakoľko vedenie Spoločnosti považuje v súčasnosti používané metódy a úsudky pri oceňovaní majetku reálnou hodnotou za konzistentné s IFRS 13.

Nové štandardy, novelizácie štandardov a interpretácie schválené EÚ, ktoré ešte nenadobudli platnosť k 31. decembru 2013, a neboli použité pri zostavení tejto účtovnej závierky:

- IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka a IAS 27 (2011) Individuálna účtovná závierka (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; skoršia aplikácia je možná, ak jednotka skoršie aplikuje aj štandardy IFRS 11, IFRS 12, IAS 27 (2011) a IAS 28 (2011).) Tento štandard sa aplikuje retrospektívne v prípade, že dôjde k zmene pri posúdení kontroly.
Tieto zmeny nie sú relevantné pre účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.
- IFRS 11 Spoločné dohody (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; podľa prechodných ustanovení sa má aplikovať retrospektívne. Skoršia aplikácia je možná, ak jednotka skoršie aplikuje aj štandardy IFRS 10, IFRS 12, IAS 27 (2011) a IAS 28 (2011).)
Tieto zmeny nie sú relevantné pre účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.
- IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; aplikuje sa retrospektívne. Porovnateľné údaje sa nevyžadujú zverejniť pre nekonsolidované štrukturované jednotky za účtovné obdobia predchádzajúce účtovnému obdobiu, za ktoré sa IFRS 12 uplatňuje prvýkrát. Skoršia aplikácia je možná.)
Tieto zmeny nie sú relevantné pre účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.
- IAS 27 (2011) Individuálna účtovná závierka (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je možná, pokiaľ sa tiež skôr aplikujú štandardy IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12 a IAS 28 (2011).)
Tieto zmeny nie sú relevantné pre účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nevydáva individuálnu alebo konsolidovanú účtovnú závierku.
- IAS 28 (2011) Investície do pridružených a spoločných podnikov (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; aplikujú sa retrospektívne. Skoršia aplikácia je možná, pokiaľ sa tiež skôr aplikujú štandardy IFRS 10, IFRS 11, IFRS 12 a IAS 27 (2011).)
Účtovná jednotka neočakáva, že zmeny štandardu budú mať významný vplyv na účtovnú závierku, pretože nemá žiadne investície do pridružených alebo spoločných podnikov, ktoré budú ovplyvnené zmenami.
- Doplnenia k IAS 32 - Kompenzovanie finančného majetku a finančných záväzkov (Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; aplikujú sa retrospektívne. Skoršia aplikácia je možná, musia sa však zverejniť aj dodatočné informácie požadované zmenami IFRS 7 Zverejňovanie - Kompenzovanie finančného majetku a finančných záväzkov.)
Spoločnosť momentálne analyzuje vplyv tohto doplneného štandardu na jej účtovnú závierku.

- Doplnenia k IFRS 10, IFRS 12 a IAS 27 – Investičné spoločnosti (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je možná, podľa prechodných ustanovení sa má aplikovať retrospektívne.)

Tento doplnenia nie sú relevantné pre účtovnú závierku Spoločnosti, pretože Spoločnosť nemá žiadne podiely v iných spoločnostiach.

- Doplnenia k IAS 36 – Zverejňovanie návratnej hodnoty pre nefinančný majetok (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; má sa aplikovať retrospektívne. Skoršia aplikácia je možná, ale jednotka nemá aplikovať doplnenia v účtovných obdobiach (vrátane porovnateľných období), v ktorých neaplikovala IFRS 13.)

Spoločnosť neočakáva, že nový štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku.

- Doplnenia k IAS 39 – Nanovo uzatvorené zmluvy o derivátoch a pokračovanie účtovania o zabezpečení (Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2014 alebo neskôr; má sa aplikovať retrospektívne. Skoršia aplikácia je možná, ale jednotka nemá aplikovať doplnenia v účtovných obdobiach (vrátane porovnateľných období), v ktorých neaplikovala IFRS 13.)

Spoločnosť neočakáva, že nový štandard bude mať vplyv na účtovnú závierku, nakoľko Spoločnosť neaplikuje účtovanie o zabezpečení.

5. Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Bankové účty a vklady	408	350
Samsung Electronics European Holding – EUR účet (pozri Poznámku 12) (Zero Balance Pooling)	77 477 940	53 955 937
Peniaze v hotovosti	-	-
Poukážky	95 960	25 613
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	77 574 308	53 981 900

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

V decembri 2012 Spoločnosť uzavrela Multi Entity Cash Pooling zmluvu, ktorá bola podpísaná medzi Citibank, N.A. a viacerými spoločnosťami patriacimi do skupiny SAMSUNG, a ktorá je spravovaná spoločnosťou Samsung Electronics European Holding. Na základe tejto zmluvy Citibank konsoliduje debetné a kreditné zostatky účtov ako aj úrokov v rovnakej lokalite.

K 31. decembru 2013 boli Spoločnosťou poskytnuté bankové záruky v prospech colného úradu v sume 4 500 000 EUR (31. december 2012: 4 500 000 EUR).

6. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
<i>Finančný majetok</i>		
Pohľadávky z obchodného styku	22 773 371	21 796 696
Ostatné pohľadávky	5 654 160	4 134 272
Pohľadávka z dane z pridanej hodnoty	-	97 479
Znížené o: opravná položka k pohľadávkam	-	-
Finančný majetok spolu	28 427 531	26 028 447
<i>Nefinančný majetok</i>		
Poskytnuté preddavky	535 879	734 393
Náklady budúcich období	385 531	374 735
Príjmy budúcich období	119 633	127 735
Nefinančný majetok spolu	1 041 043	1 236 863
Spolu pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	29 468 574	27 265 310

Prehľad pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok podľa jednotlivých mien je nasledovný:

<i>V celých eurách</i>	31. december 2013	%	31. december 2012	%
	Zostatok prepočítaný na eurá		Zostatok prepočítaný na eurá	
EUR	28 415 128	100%	26 028 447	100%
USD	12 403	0%	-	0%
	28 427 531	100%	26 028 447	100%
Opravná položka	-	-	-	-
	28 427 531	100%	26 028 447	100%

Spoločnosť je vystavená riziku koncentrácie odberateľov, keďže 100% pohľadávok z obchodného styku a 100% tržieb za rok končiaci sa 31. decembrom 2013 (31. decembra 2012: 100% pohľadávok z obchodného styku a 100% tržieb) je od zákazníkov v skupine (viď poznámku 25).

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je v nasledujúcej tabuľke:

<i>V celých eurách</i>	31. december 2013	31. december 2012
V splatnosti	28 409 539	26 027 907
Po splatnosti	17 992	540
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky- brutto	28 427 531	26 028 447
Opravná položka	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky- netto	28 427 531	26 028 447

Úverová kvalita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

Úverová kvalita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, ktoré nie sú ani po dátume splatnosti, ani so zníženou hodnotou, je uvedená v nasledovnej tabuľke:

<i>V celých eurách</i>	31. december 2013	31. december 2012
Skupina 1	-	-
Skupina 2	28 409 539	26 027 907
Skupina 3	-	-
	28 409 539	26 027 907

Skupina 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

Skupina 2 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) bez omeškania v minulosti

Skupina 3 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) s istým omeškaním v minulosti. Všetky omeškania boli plne prijaté.

Analýza pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, ktoré sú po splatnosti, avšak bez tvorby opravnej položky

K 31. decembru 2013 je hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok po splatnosti, avšak bez potreby tvorby opravnej položky, 17 992 EUR (31. december 2012: 540 EUR). Tieto pohľadávky sú od nezávislých zákazníkov, s ktorými v minulosti neboli platobné problémy. Veková štruktúra týchto pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je v nasledovnom prehľade.

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Do 1 mesiaca	17 992	540
1 až 2 mesiace	-	-
3 až 6 mesiacov	-	-
Viac ako 6 mesiacov	-	-
	17 992	540

Zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 Spoločnosť neevidovala žiadne pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky so zníženou hodnotou.

Pohľadávky neboli poskytnuté ako zálohy ani zábezpeky.

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 nebolo zriadené na pohľadávky záložné právo.

7. Finančné nástroje podľa kategórií

V celých eurách

	Majetok oceňovaný reálnou hodnotou cez zisk alebo stratu za obdobie	Úvery a pohľadávky	Spolu
31. december 2013			
Majetok vykázaný vo výkaze o finančnej situácii			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	77 574 308	77 574 308
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (bez derivátov) – finančné	-	28 427 531	28 427 531
	-	106 001 839	106 001 839

V celých eurách

	Závazky ocenené reálnou hodnotou cez zisk alebo stratu za obdobie	Ostatné finančné záväzky v amortizovanej hodnote	Spolu
31. december 2013			
Závazky vykázané vo výkaze o finančnej situácii			
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (bez derivátov) - finančné	-	25 120 290	25 120 290
Deriváty	25 737	-	25 737
	25 737	25 120 290	25 146 027

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Poznámky účtovnej závierky

za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

V celých eurách

	Majetok oceňovaný reálnou hodnotou cez zisk alebo stratu za obdobie	Úvery a pohľadávky	Spolu
31. december 2012			
Majetok vykázaný vo výkaze o finančnej situácii			
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	-	53 981 900	53 981 900
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (bez derivátov) – finančné	-	26 028 447	26 028 447
	-	80 010 347	80 010 347

V celých eurách

	Závazky ocenené reálnou hodnotou cez zisk alebo stratu za obdobie	Ostatné finančné záväzky v amortizovanej hodnote	Spolu
31. december 2012			
Závazky vykázané vo výkaze o finančnej situácii			
Úročené úvery a pôžičky	-	8	8
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky (bez derivátov) - finančné	-	20 644 927	20 644 927
Deriváty	66 950	-	66 950
	66 950	20 644 935	20 711 885

8. Zásoby

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Materiál	1 723 152	2 952 672
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	649
Výrobky	-	-
	1 723 152	2 953 321

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 nebolo zriadené záložné právo na zásoby.

Spoločnosť vytvorila opravnú položku na materiál a nedokončenú výrobu vo výške 13 165 EUR (31. december 2012: 19 327 EUR /zahŕňa opravnú položku na hotové výrobky/). Hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zmeny výrobného sortimentu, nadmernosti zásob a znížením čistej realizovateľnej hodnoty.

9. Dlhodobý hmotný majetok

V celých eurách

	Pozemky	Budovy	Stroje a zariadenia	Obstarávaný majetok	Spolu
Obstarávacia hodnota					
Zostatok k 1. januáru 2012	4 616 132	87 878 712	165 102 511	3 231 829	260 829 184
Prírastky	-	462 885	8 184 297	1 060 983	9 708 165
Presuny	-	61 005	2 931 148	(2 992 153)	-
Vyradenia	-	(20 952)	(1 073 387)	(293 084)	(1 387 423)
Zostatok k 31. decembru 2012	4 616 132	88 381 650	175 144 569	1 007 575	269 149 926
Zostatok k 1. januáru 2013	4 616 132	88 381 650	175 144 569	1 007 575	269 149 926
Prírastky	-	169 434	15 618 880	145 882	15 934 196
Presuny	-	-	1 007 575	(1 007 575)	-
Vyradenia	-	-	(244 276)	(117 775)	(362 051)
Zostatok k 31. decembru 2013	4 616 132	88 551 084	191 526 748	28 107	284 722 071
Oprávky a opravné položky					
Zostatok k 1. januáru 2012	-	17 221 262	101 567 141	-	118 788 403
Odpisy	-	5 884 000	33 758 795	-	39 642 795
Presuny	-	(1 164)	(91 930)	-	(93 094)
Zostatok k 31. decembru 2012	-	23 104 098	135 234 006	-	158 338 104
Zostatok k 1. januáru 2013	-	23 104 098	135 234 006	-	158 338 104
Odpisy	-	5 897 463	30 124 040	-	36 021 503
Vyradenia	-	-	(159 379)	-	(159 379)
Zostatok k 31. decembru 2013	-	29 001 561	165 198 667	-	194 200 228
Zostatková hodnota					
Zostatok k 1. januáru 2012	4 616 132	70 657 450	63 535 370	3 231 829	142 040 781
Zostatok k 31. decembru 2012	4 616 132	65 277 552	39 910 563	1 007 575	110 811 822
Zostatok k 1. januáru 2013	4 616 132	65 277 552	39 910 564	1 007 575	110 811 822
Zostatok k 31. decembru 2013	4 616 132	59 549 523	26 328 081	28 107	90 521 843

Poistenie

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škody do výšky 237 170 545 EUR (31. december 2012: 194 000 000 EUR).

Zabezpečenie dlhodobým majetkom

K 31. decembru 2013 ani k 31. decembru 2012 nie je žiaden majetok predmetom záložného práva.

10. Nehmotný majetok

<i>V celých eurách</i>	Softvér
Obstarávacía hodnota	
Zostatok k 1. januáru 2012	1 850 827
Prírastky	-
Presuny	-
Vyradenia	-
Zostatok k 31. decembru 2012	1 850 827
Zostatok k 1. januáru 2013	1 850 827
Prírastky	48 508
Presuny	-
Vyradenia	-
Zostatok k 31. decembru 2013	1 899 335
Oprávky a opravné položky	
Zostatok k 1. januáru 2012	1 500 677
Odpisy	321 971
Vyradenia	-
Zostatok k 31. decembru 2012	1 822 648
Zostatok k 1. januáru 2013	1 822 648
Odpisy	25 678
Vyradenia	-
Zostatok k 31. decembru 2013	1 848 326
Zostatková hodnota	
Zostatok k 1. januáru 2012	350 150
Zostatok k 31. decembru 2012	28 178
Zostatok k 1. januáru 2013	28 178
Zostatok k 31. decembru 2013	51 009

11. Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka

<i>V celých eurách</i>	31. december 2013	31. december 2012
Dlhodobý hmotný majetok	3 792 015	4 306 337
Opravné položky k zásobám	2 896	4 445
Dotácie zo štátneho rozpočtu	(1 003 232)	(1 667 863)
Odložený daňový (záväzok) / pohľadávka	2 791 679	2 642 919

Všetky pohyby v dočasných rozdieloch boli vykázané v zisku alebo strate za príslušné obdobie. Počas rokov končiacich sa 31. decembrom 2010, 2011 a 2013 Spoločnosť získala dotáciu na obstaranie dlhodobého majetku a príspevkov na vytvorenie nových pracovných miest. Pre účely účtovania je dotácia na obstaranie dlhodobého majetku vykazovaná vo výkaze komplexného výsledku počas celej predpokladanej doby životnosti majetku a časť týkajúca sa odpisov pred dátumom vykázania bola rozpustená do výkazu komplexného výsledku okamžite. Pre daňové účely bude celá dotácia rozpúšťaná v budúcich obdobiach v súlade s daňovou dobou odpisovania majetku. Rozdiel medzi účtovnou a daňovou hodnotou vyústil do odloženého daňového záväzku. Medzi účtovným a daňovým prístupom k príspevku na vytvorenie nových pracovných miest nie sú žiadne rozdiely. Odložená daň k 31. decembru 2013 bola vypočítaná použitím daňovej sadzby vo výške 22% (k 31. decembru 2012: 23%) z dôvodu zmeny daňovej sadzby účinnej od 1. januára 2014.

12. Úročené úvery a pôžičky

<i>V celých eurách</i>	Úrok	Rok splatnosti	31. december 2013	31. december 2012
Krátkodobé záväzky				
Kontokorent Citibank, N.A.	LIBOR + marža	(kontokorent)	-	8
			-	8

Viac informácií o úrokovom riziku a menovom riziku, ktorým je Spoločnosť vystavená, je uvedených v poznámke 26.

13. Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky

<i>V celých eurách</i>	31. december 2013	31. december 2012
Finančné záväzky		
Záväzky z obchodného styku	19 896 411	13 462 784
Iné záväzky	3 151 600	5 401 169
Záväzky voči zamestnancom zo sociálneho poistenia	2 072 279	1 780 974
Záväzky z derivátov	25 737	66 950
Finančné záväzky spolu	25 146 027	20 711 877
Nefinančné záväzky		
Prijaté preddavky	1 319 551	-
Záväzok z dane z pridanej hodnoty	-	4 200
Výdavky budúcich období	(1 996)	(1 995)
Nefinančné záväzky spolu	1 317 555	2 205
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky spolu	26 463 582	20 714 082

Prehľad finančných záväzkov podľa jednotlivých mien:

V celých eurách

	31. december 2013	%	31. december 2012	%
	Zostatok prepočítaný na EUR		Zostatok prepočítaný na EUR	
EUR	23 373 570	93%	15 598 565	75%
USD	1 771 277	7%	5 098 387	25%
GBP	-	0%	13 745	0%
KRW	1 180	0%	1 180	0%
	25 146 027	100%	20 711 877	100%

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

Veková štruktúra finančných záväzkov je v nasledujúcej tabuľke:

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Záväzky po splatnosti	8 900	17 751
Záväzky s dobou splatnosti do 1 roka	25 137 127	20 694 126
Spolu	25 146 027	20 711 877

Za záväzky sa neručí záložným právom ani zábezpekou.

Forwardové kontrakty

Počas vykazovaného obdobia končiaceho sa 31. decembrom 2013 Spoločnosť vstúpila do menových forwardov na pozíciu čistého peňažného toku v USD. Tieto kontrakty sú splatné v januári 2014 (31. december 2012: január 2013). Tieto deriváty boli precenené na reálnu hodnotu a rozdiely z precenenia boli vykázané ako finančné náklady.

Sociálny fond

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

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Zostatok na začiatku roka	58 621	52 962
Tvorba na ťarchu nákladov	92 849	48 539
Čerpanie	(31 016)	(42 880)
Zostatok na konci obdobia	120 454	58 621

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

14. Výnosy budúcich období

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Dotácie zo štátneho rozpočtu – krátkodobá časť	3 112 338	4 163 241
Dotácie zo štátneho rozpočtu – dlhodobá časť	12 462 796	14 862 193
Výnosy budúcich období spolu	15 575 134	19 025 434

Spoločnosti bola udelená štátna pomoc, ktorá bola podmienená obstaraním dlhodobého hmotného majetku a tvorbou pracovných miest. Dlhodobý hmotný majetok bol používaný od roku 2008 a súvisiaca dotácia vykázaná ako výnos budúcich období vo výške 15 575 tisíc EUR, je rozpúšťaná počas doby životnosti dlhodobého hmotného majetku.

15. Vlastné imanie

Základné imanie

Celkové schválené základné imanie k 31. decembru 2013 Spoločnosti je 116 105 491 EUR (31 december 2012: 116 105 491 EUR). Základné imanie je plne splatené.

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

	31. december 2013 (EUR)	Podiely a hlasovacie práva (%)	31. december 2012 (EUR)	Podiely a hlasovacie práva (%)
Samsung Display Co., Ltd., Kórejská republika	116 105 491	100%	116 105 491	100%
Spolu	116 105 491	100%	116 105 491	100%

Hlasovacie práva predstavujú vlastnícky podiel jednotlivých spoločníkov.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa zákona povinná vytvoriť rezervný fond vo výške najmenej 5% z čistého zisku ročne, nie však viac ako 10% základného imania. Keďže rezervný fond nedosiahol maximálnu povolenú výšku, je potrebné ho v budúcnosti dodatočne navýšiť. Zákonný rezervný fond môže byť použitý len na krytie strát Spoločnosti.

Rozdelenie zisku predchádzajúcich období

Spoločnosť dosiahla štatutárny zisk 8 133 666 EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2012. Podľa slovenského Obchodného zákonníka sa časť tohto zisku presunula na zákonný rezervný fond (406 684 EUR). Spoločnosť dosiahla štatutárny zisk 3 572 169 EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2013. Podľa slovenského Obchodného zákonníka bude časť tohto zisku presunutá na zákonný rezervný fond (178 608 EUR).

16. Výnosy

Tržby pozostávajú hlavne zo spracovateľského poplatku (výroba TFT LCD a LED panelov). Členenie tržieb podľa jednotlivých teritórií je nasledovné:

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Kórejská republika (spracovateľský poplatok)	52 528 171	269 120 123
Slovensko (predaj materiálu)	53 510 715	40 338 212
Anglicko (predaj materiálu na opravy)	-	11 559
Ostatné	1 216 679	401 951
	107 255 565	309 871 845

17. Náklady na predaj

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Spotreba materiálu	33 981 285	221 931 170
Odpisy	30 649 415	34 034 810
Mzdové náklady	14 895 563	15 115 226
Provízie a servisné poplatky	11 380 404	13 803 187
Energie	3 122 536	3 489 091
Externé spracovanie	1 042 228	1 734 145
Nájom	737 038	664 267
Opravy a údržba	589 676	639 058
Poistenie	192 026	258 275
Ostatné	681 713	862 845
	97 271 884	292 532 074

18. Administratívne a odbytové náklady

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Odpisy	5 397 767	5 929 957
Mzdové náklady	2 278 625	2 879 482
Provízie a servisné poplatky	1 296 404	1 711 749
IT služby	1 083 438	1 189 525
Komunikačné náklady	416 490	372 048
Nájom a leasing	255 632	325 272
Spotrebný materiál	211 842	225 775
Preprava	166 229	283 361
Servis – spotreba materiálov na opravu panelov	161 171	644 151
Poistenie	147 607	140 839
Dane a poplatky	111 041	118 666

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Poznámky účtovnej závierky

za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

Audit	79 920	61 952
Náklady na reprezentáciu	57 411	113 475
Opravy a údržba	46 769	44 409
Cestovné	45 793	71 248
Ostatné	109 067	199 629
	11 865 206	14 311 538

Členenie nákladov na služby poskytnuté auditorskou spoločnosťou

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Audit účtovnej závierky (rozpustenie rezervy)	(3 880)	(27 053)
Iné uistovacie služby (previerky, audit investičnej správy)	83 800	89 005
	79 920	61 952

19. Ostatné výnosy (náklady) z inej ako prevádzkovej činnosti

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Výnos zo štátnej pomoci	5 718 418	5 537 311
Tržby z opráv LCD panelov	610 459	2 511 627
Prefakturácia služieb	393 127	482 669
Ostatné	30 209	604 678
	6 752 213	9 136 285

20. Finančné výnosy a náklady

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Úrokové náklady	-	(231 127)
Úrokové výnosy	587	24 820
Úrokové výnosy (náklady) netto	587	(206 307)
Kurzové straty	(436 108)	(4 042 083)
Kurzové zisky	466 756	4 689 925
Kurzové zisky (straty) netto	30 648	647 842
(Straty) a zisky z precenenia derivátov, netto	(15 719)	(750 418)
Ostatné finančné výnosy	-	-
Finančné náklady netto	15 516	(287 591)
<i>Rozdelené ako:</i>		
Finančné výnosy	467 343	6 684 744
Finančné náklady	(451 827)	(6 993 627)

Úrokové výnosy boli generované z peňažných úložiek v bankách. Úrokové náklady súvisia s čerpanými bankovými úvermi.

21. Náklad dane z príjmov

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
Splatná daň z príjmov		
Bežný daňový náklad	1 462 795	3 950 463
Oprava splatnej dane z minulého obdobia	-	1 802 285
Splatná daň spolu	1 462 795	5 752 748
Odložená daň z príjmov		
Vznik a zánik dočasných rozdielov	(161 341)	(1 677 600)
Zmena sadzby dane z príjmu	12 581	(353 179)
Spolu náklad dane z príjmu vo výkaze komplexného výsledku	1 314 035	3 721 969

Odložená daň k 31. decembru 2013 bola vypočítaná použitím daňovej sadzby vo výške 22% (k 31. decembru 2012: 23%) z dôvodu zmeny daňovej sadzby účinnej od 1. januára 2014.

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	%	Rok končiaci sa 31. decembra 2012	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 886 205		11 855 635	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby	1 123 827	23%	2 252 571	19%
Oprava splatnej dane z minulého obdobia	-	0%	1 802 285	15%
Daňovo neuznané náklady a ostatné položky	28 867	1%	1 229 292	11%
Zmena dočasných rozdielov	148 760	13%	(1 209 000)	(10%)
Zmena daňovej sadzby	12 581	0%	(353 179)	(3%)
Celková daň vo výkaze komplexného výsledku	1 314 035	27%	3 721 969	31%

22. Investičné povinnosti

K 31. decembru 2013 a k 31. decembru 2012 neexistovali žiadne významné investičné povinnosti.

23. Operatívny lízing

Lízing ako nájomca

Spoločnosť si prenajíma prostredníctvom operatívneho lízingu 13 osobných motorových vozidiel. Štruktúra budúcich záväzkov z operatívneho lízingu je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	85 041	141 291
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	30 690	99 092
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	-	-
	115 731	240 383

Lízing ako prenajímateľ

K 31. decembru 2013 spoločnosť prenajíma položky svojho dlhodobého hmotného majetku v hodnote 47 284 tisíc EUR svojim dodávateľom (31. december 2012: 46 647 tisíc EUR). Tieto lízingové vzťahy boli uzatvorené na obdobie jedného roka bez klauzúl o nezrušiteľnosti. Z tohto dôvodu nie sú budúce minimálne lízingové splátky významné.

24. Podmienené záväzky**Neistoty v daňovej legislatíve**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Napríklad, slovenská legislatíva o transferovom oceňovaní umožňuje daňovému úradu vykonať úpravu transferového oceňovania a vyrubiť dodatočnú daňovú povinnosť v súvislosti s transakciami so zahraničnými spriaznenými osobami ak posúdi, že transakčné ceny spoločnosti nie sú stanovené v súlade s princípom nezávislého vzťahu. Je možné, že pri vývoji prístupu slovenského daňového úradu, môže byť voči transferovým cenám spoločnosti namietané. 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 okolností, ktoré by mohli v budúcnosti spôsobiť významné výdavky s týmto spojené.

25. Spriaznené osoby**Identifikácia spriaznených osôb**

Spoločnosť je spriaznená s rôznymi spoločnosťami v rámci Samsung Electronics Group, s jej riaditeľmi a výkonnými funkcionármi. Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je Samsung Electronics Co., Ltd.

Transakcie s kľúčovými osobami manažmentu

Kľúčový manažment predstavuje dvoch štatutárnych zástupcov, keďže oni majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, vedenie a kontrolu nad aktivitami Spoločnosti. Odmena zaplatená, alebo dlžná, kľúčovému manažmentu, alebo materskej spoločnosti za služby vykonávané kľúčovým manažmentom je zahrnutá v rámci administratívnych nákladov v sume 246 tisíc EUR (2012: 218 tisíc EUR).

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť vykonala nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
SAMSUNG ELECTRONICS CO. (hotové výrobky, služby, materiál)	-	99 403 644
S-LCD Co.	-	110 326 103
Samsung Semiconductor Europe GmbH	50 400	50 400
SAMSUNG Electronics Slovakia, s. r. o.	54 278 262	40 332 041
SAMSUNG ELECTRONICA DA AMAZONIA LTD	-	482 250
SAMSUNG DISPLAY CO., LTD.	52 231 467	62 406 533
SAMSUNG ELECTRONICS HUNGARIAN	17 508	61 519
SAMSUNG INTERNATIONAL INC.	17 016	-
Predaj spolu	106 594 653	313 062 490

Samsung Display Slovakia, s.r.o.

Poznámky účtovnej závierky

za rok končiaci sa 31. decembrom 2013

V celých eurách

	Rok končiaci sa 31. decembra 2013	Rok končiaci sa 31. decembra 2012
SAMSUNG ELECTRONICS CO., (materiál, majetok, ostatné služby)	-	46 668 691
SEMES.CO.,LTD (materiál, ostatné služby)	2 517	-
IMARKET CHINA CO., LTD. (MRO materiál)	198 371	-
SAMSUNG ELECTRONICS LOGITECH CO.,LT (logistika, služby)	309 263	1 547 832
SAMSUNG ELECTRONICS UK LTD (úrok, ostatné služby)	4 584	17 542
SAMSUNG ELECTRONICS SLOVAKIA S.R.O. (ostatné služby)	45 145 462	23 246 343
SAMSUNG ELECTRO-MECHANICS GMBH (materiál)	-	9 899 081
SAMSUNG SDS CO.,LTD (IT služby, ostatné služby)	-	153 705
SAMSUNG SDS EUROPE LTD. (IT služby, ostatné služby)	826 203	662 069
SAMSUNG ELECTRONICS HUNGARY LTD.	-	15 927
SAMSUNG INTERNATIONAL INC(SAMEX)	-	204 170
SAMSUNG ELECTRONICS H.K. CO., LTD.	458 682	37 399
SAMSUNG ELECTRONICS AMERICA, INC.	10 066 716	7 100 661
Samsung Display Co., (materiál, majetok, ostatné služby)	13 893 416	11 041 435
DONGGUAN SAMSUNG ELECTRO-MECHANICS CO. LTD.	195 592	(241)
SAMSUNG ELECTRONICS DISPLAY (M) S.B	-	76 668
SAMSUNG ELECTRONICS POLAND MANUFACTURING	119	-
Nákup spolu	71 100 925	100 671 282

Vybraté aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Pohľadávky z obchodného styku	22 773 371	21 799 311
Ostatné pohľadávky v rámci skupiny	875 402	2 478 548
Cash pooling v rámci skupiny, netto	77 477 940	53 955 937
Pohľadávky spolu	101 126 713	78 233 796

V celých eurách

	31. december 2013	31. december 2012
Závazky z obchodného styku	5 645 352	2 213 372
Ostatné záväzky v rámci skupiny	606 102	1 640 205
Závazky spolu	6 251 454	3 853 577

Transakcie medzi spriaznenými osobami boli vykonané v súlade s princípom nezávislého vzťahu.

26. Riadenie finančného rizika

Prehľad

Aktivity Spoločnosti vystavujú spoločnosť riziku likvidity, úverovému, menovému a úrokovému riziku v rámci jej obvyklej činnosti. Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zníženie rizika výkyvov devízových kurzov.

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

Konatelia majú celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým Spoločnosť čelí, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít Spoločnosti. Spoločnosť cez školenia a štandardy a procesy riadenia sa snaží rozvíjať konštruktívne kontrolné prostredie, kde všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

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

Úverové riziko

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

100 % (31. december 2012: 100%) tržieb Spoločnosti pochádza z transakcií so zákazníkmi v rámci Samsung Electronics Group, ktorí sú spriaznenými osobami. Do dnešného dňa Spoločnosť obdržala všetky dlžné sumy od týchto zákazníkov.

Manažment má stanovenú úverovú politiku a neustále sleduje úverové riziko. Spoločnosť vykonáva úverové hodnotenia všetkých zákazníkov mimo Samsung Electronics Group, ktorí vyžadujú úverový rámec nad určitú hranicu.

Maximálnu mieru rizika predstavuje zostatková cena jednotlivých položiek finančného majetku vrátane derivátov, finančných nástrojov vykázaných vo výkaze o finančnej situácii.

Akceptované sú iba banky a finančné inštitúcie s nezávislým hodnotením A a vyšším.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná plniť svoje finančné povinnosti v čase ich splatnosti. Prístup Spoločnosti k riadeniu rizika likvidity spočíva v zabezpečení toho, do takej miery do akej to je možné, aby mala vždy dostatok likvidity na krytie svojich splatných záväzkov za normálnych aj náročných podmienok, bez zaznamenania neprijateľných strát.

Spoločnosť využíva kontokorentné účty a krátkodobé pôžičky na financovanie svojich operatívnych potrieb a dlhodobé zdroje a vlastné imanie na financovanie investícií.

Spoločnosť zostavuje mesačné, kvartálne a ročné odhady peňažných tokov za účelom riadenia likvidity.

V nasledujúcej tabuľke sú znázornené zmluvné doby splatnosti finančných záväzkov:

31. december 2013

<i>V celých eurách</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Zostatková hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Deriváty	13	25 737	25 737		
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	13	26 437 845	26 437 845	-	-
		26 463 582	26 463 582	-	-

Neočakáva sa, že by peňažné toky uvedené v tabuľke vyššie nastali významne skôr, prípadne v iných sumách.

V nasledujúcej tabuľke sú znázornené zmluvné doby splatnosti finančných záväzkov:

31. december 2012

<i>V celých eurách</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Zostatková hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Úročené úvery a pôžičky	12	8	8	-	-
Deriváty	13	66 950	66 950	-	-
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	13	20 647 131	20 647 131	-	-
		20 714 090	20 714 090	-	-

Trhové riziko

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

Spoločnosť je nepriamo vystavená nákupným trendom spotrebiteľov na trhu so spotrebnou elektronikou. Toto riziko je riadené materskou Spoločnosťou prostredníctvom monitorovania trhových trendov a prispôsobovania výrobných objemov.

Menové riziko

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

Spoločnosť je vystavená riziku spojeného s pohybmi kurzov cudzích mien, ktoré vplyvajú na peňažné prostriedky, nákupy a úročené pôžičky znejúce na inú menu ako euro. Medzi iné meny, ktoré Spoločnosť používa patria najmä USD a GBP. Napriek tomu by však prípadné zmeny v hodnote eura voči týmto a iným menám nemali významný vplyv na zisk pred zdanením, nakoľko väčšina transakcií prebieha v eurách.

Spoločnosť zaviedla systém riadenia svojho menového rizika voči funkčnej mene. Na riadenie menového rizika vznikajúceho z budúcich obchodných transakcií a vykázaných aktív a pasív Spoločnosť používa forwardové kontrakty (viď poznámku 13).

Ak by k 31. decembru 2013 euro posilnilo/oslabilo o 1% voči iným cudzím menám, pričom by ostatné premenné ostali nezmenené, zisk Spoločnosti po zdanení by bol približne o 14 tisíc EUR vyšší/nížší (k 31. decembru 2012 o 41 tisíc EUR).

Úrokové riziko

V rámci bežných obchodných aktivít uzavrel manažment úverové zmluvy, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou mierou. Spoločnosť neriadi úrokové riziko uzatváraním derivátových zmlúv. Toto sa deje na skupinovej úrovni pod vedením materskej spoločnosti. Úvery s pevnými úrokovými sadzbami nepredstavujú úrokové riziko.

Vzrast, alebo pokles úrokovej sadzby (euribor, libor) o 100 bázických bodov, pričom by ostatné premenné ostali nezmenené, by spôsobil nárast alebo pokles zisku Spoločnosti po zdanení o približne 0 tisíc EUR (k 31. decembru 2012: o približne 0 tisíc EUR).

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou Spoločnosti je udržiavať silnú kapitálovú základňu na udržiavanie budúceho rozvoja podnikania a udržanie dostatočných zdrojov na významné kapitálové výdavky, ktoré sú plánované počas nasledujúcich rokov. Potreby Spoločnosti v oblasti kapitálu sú napĺňané

prostredníctvom pôžičiek, nie cez zmeny v základnom imaní. Žiadne významné podiely nie sú ponúkané zamestnancom, alebo tretím stranám.

Prístup k riadeniu kapitálu na skupinovej úrovni sa počas účtovného obdobia nezmenil.

27. Reálne hodnoty

Reálne hodnoty voči zostatkovým hodnotám

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov, úverov a úročených pôžičiek s pohyblivou úrokovou sadzbou je odhadovaná ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov odúročená trhovou úrokovou sadzbou ku dňu závierky a je aproximovaná ich zostatkovými hodnotami k 31. decembru 2013.

28. Udalosti, ktoré nastali po dni účtovnej závierky

Po konci účtovného obdobia nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravu, alebo dodatočné vysvetlenie vo finančných výkazoch a poznámkach účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka bola schválená 23. januára 2014.



Hyuk Chang Kwon

Štatutárny zástupca a osoba
zodpovedná za vedenie
účtovníctva a zostavenie
účtovnej závierky