

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Secop s. r. o. (do 14. januára 2011 Danfoss Compressors, spol. s r. o.)
Továrenská 49
953 01 Zlaté Moravce

Spoločnosť Secop s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 24. októbra 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 22. novembra 2000 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 13235/N). Zakladateľskou zmluvou zo dňa 5. novembra 2001 sa zmenilo sídlo spoločnosti z Bratislava, Vajnorská 8/A na Zlaté Moravce, Továrenská 49 a následne bola zložka o spoločnosti presunutá na Okresný súd Nitra. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 35 800 399. Dňa 15. januára 2011 bola do Obchodného registra zapísaná zmena obchodného mena spoločnosti na Secop s.r.o.

2. Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- výroba, montáž, rekonštrukcie, opravy a údržba strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- výroba motorov a hermetických kompresorov pre domáce chladiace systémy a iné chladiace systémy a zariadenia a ich častí.

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	836	847
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	814	827
počet vedúcich zamestnancov	9	8

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

- Účtovná závierka Spoločnosti je zostavená k 31. decembru 2013 účtovného obdobia ako priebežná účtovná závierka podľa §17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 o účtovníctve

☒ ÁNO

☐ NIE

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v súvahe je obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012 a vo výkaze ziskov a strát je porovnateľným obdobím obdobie od 1.1.2012 do 31.12.2012.

6. Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

- Účtovná závierka bola schválená riadnym/mimoriadnym valným zhromaždením. ☒ ÁNO ☐ NIE

Účtovná závierka k 31.12.2012 za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená uznesením valného zhromaždenia Spoločnosti dňa 31.5.2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky bude zaslaná na uloženie do zbierky listín obchodného registra v najbližších dňoch. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 18.12.2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 31.5.2013 schválilo spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1.1.2013 do 31.12.2013.

B. INFORMÁCIE O ČLENOCH ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

1. Zoznam členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov spoločnosti (napr. prokúra, poradný zbor a pod.)

Konateľ: Ing. Tomáš Brath (vznik funkcie: 2.1.2013)
Ing. Mgr. Jaroslav Hric (vznik funkcie: 13.9.2013)
Uwe Muhlbach (zánik funkcie: 1.1.2013)

2. Štruktúra spoločníkov (akcionárov) spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti bola k 31. decembru 2013 takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
Secop Beteiligungs GmbH	91 741 410	99,99%	99,99%	-
Secop GmbH	750	0,01%	0,01%	-
Spolu	91 742 160	100,00 %	100,00 %	0,00 %

Do 29. novembra 2011 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár a	Dátum zmeny b	absolútne c	v % d		
Aurelius Commercial Beteiligungs GmbH	29.11.2011	91 742 160	100,00%	100,00%	
Spolu	x	91 742 160	100,00%	100,00%	0,00%

V priebehu roka 2013 nedošlo k zmene spoločníkov ani k zmene základného imania.

Na základe Zmluvy o prevode obchodného podielu zo dňa 29. novembra 2011 došlo k prevodu časti obchodného podielu na Spoločnosti vo výške 0,01%, ktorá zodpovedá vkladu do základného imania Spoločnosti vo výške 750 EUR. Obchodný podiel bol prevedený na Spoločnosť Secop GmbH, Flensburg, Nemecko. Nadobúdateľ sa zaviazal vklad zaplatiť predávajúcemu podľa podmienok uvedených v zmluve.

Uvedená zmena bola zapísaná do Obchodného registra 6. januára 2012.

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti AURELIUS Commercial Beteiligungs, Ludwig – Ganghofer – Strasse 6, Spolková republika Nemecko. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti. Adresa registrového súdu, ktorý vedie obchodný register, kde je uložená konsolidovaná účtovná závierka, je Amtsgericht München, Registergericht, Infanteriestraße 5, 80325 München.

D. ĎALŠIE INFORMÁCIE UVÁDZANÉ V POZNÁMKACH

(údaje uvedené v bode E.)

E. INFORMÁCIE O POUŽITÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania spoločnosti.

V priebehu roku 2013 Spoločnosť pokračovala v presune výroby (linky na výrobu komponentov) zo závodu v Slovinsku. Celkové tržby za vlastné výrobky, služby a tovar dosiahli úroveň 197 miliónov EUR. V ďalšom roku Spoločnosť očakáva tržby 215,7 miliónov EUR. V decembri 2013 Spoločnosť kúpila pozemky a budovy v celkovej hodnote 8 miliónov EUR, ktoré si predtým spoločnosť prenajímala.

Spoločnosť má k 31.12.2013 kladné vlastné imanie. Za obdobie 1.1.2013 až 31.12.2013 Spoločnosť vykázala stratu vo výške 6,183 mil. EUR (v roku 2012 Spoločnosť vykázala zisk vo výške 185 TEUR), predpokladaný hospodársky výsledok pred zdanením na rok 2014 je strata vo výške 4,886 miliónov EUR.

Materská spoločnosť predĺžila splatnosť pôžičky vo výške 25,5 miliónov EUR pôvodne splatnej 30.6.2014 do 31.12.2018.

2. Účtovné zásady a účtovné metódy

Spoločnosť uplatnila účtovné zásady a účtovné metódy v súlade s platnými účtovnými predpismi.

Spoločnosť vedie účtovníctvo na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované okrem:

- oceňovania cenných papierov na obchodovanie, ktoré sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou,
- zmeny podmienok na vykázanie dotácií [pozri časť E písm. o)],
- účtovania dlhodobých záväzkov z obchodného styku v účtovej triede 3 – Zúčtovacie vzťahy,
- spôsobu prepočtu majetku a záväzkov vyjadrených v cudzej mene.

Uvedené zmeny nemajú vplyv na výsledok hospodárenia vykazaný v predchádzajúcich účtovných obdobiach, keďže sa aplikujú prospektívne na účtovné prípady, ktoré vznikli 1. januára 2012 a neskôr.

3. Zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu

V spôsobe oceňovania, postupoch účtovania a spôsobe odpisovania nenastali zmeny oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

4. Spôsob ocenenia jednotlivých položiek majetku a záväzkov

4.1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2003 nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú od 1. júla 2010 úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou, čo je cena, za ktorú by sa majetok obstaral v čase, keď sa o ňom účtuje.

Odpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne na účet Výnosy budúcich období s vplyvom na hospodársky výsledok počas doby odpisovania majetku. Neodpisovaný majetok nadobudnutý bezodplatne od iných osôb sa účtuje súvzťažne s vplyvom na hospodársky výsledok na účet Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od spoločníkov alebo členov, ktorým sa nezvyšuje základné imanie, sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet Ostatné kapitálové fondy.

Dlhodobý majetok nadobudnutý zámenou sa oceňuje reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutého dlhodobého majetku a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

5. Spôsob zostavenia odpisového plánu (účtovné odpisy)

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba dlhodobého majetku sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Por. čís.	Druh dlhodobého nehmotného a hmotného majetku	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba v %	Metóda odpisovania
1.	Software	3	33,33	rovnomerná
2.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	100	jednorazový odpis
3.	Budovy	25	4	rovnomerná
4.	Elektrické rozvody	12	8,33	rovnomerná
5.	Stroje, prístroje a zariadenia	6 – 8	12,5 – 16,67	rovnomerná
6.	Nástroje	2	50	rovnomerná
7.	Počítačová technika	3	33,33	rovnomerná
8.	Dopravné prostriedky	4	25	rovnomerná

5.1. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania ☒
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania ☐
- inak ☐

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.

5.2. Odpisy dlhodobého hmotného majetku vychádzajú:

- z predpokladanej doby používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia ☒
- z doby odpisovania stanovenej zákonom o dani z príjmov ☐

Odpisovať sa začína:

- prvým dňom mesiaca nasledujúcim po mesiaci, kedy bol majetok uvedený do používania
- prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania
- inak

☒
☐
☐

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

Hodnota obstarávaného dlhodobého hmotného majetku, ktorý sa používa, sa zníži o opravnú položku vo výške zodpovedajúcej opotrebeniu.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

5.3. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov určených na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

5.4. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo vlastnými nákladmi (zásoby vytvorené vlastnou činnosťou) alebo čistou realizačnou hodnotou.

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Zľavy z ceny sú súčasťou ocenenia zásob na sklade. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby.

Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

Zásoby nadobudnuté zámenou sa oceňujú reálnou hodnotou. Rozdiel medzi reálnou hodnotou nadobudnutých zásob a účtovnou hodnotou odovzdávaného majetku sa účtuje podľa charakteru tohto rozdielu na vecne príslušný nákladový účet, na ktorom sa účtuje úbytok tohto majetku alebo na vecne príslušný výnosový účet, na ktorom sa účtuje dosiahnutie výnosu z tohto majetku.

Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o predpokladané náklady súvisiace s ich predajom. Ak sú obstarávacía cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou.

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

Ako o nehnuteľnosti na predaj sa účtuje o nehnuteľnosti, ktorá sa obstaráva za účelom ďalšieho predaja. Vynaložené náklady na opravy, technické zhodnotenie a súvisiace náklady spojené nehnuteľnosťou, ktoré vznikajú z dôvodu uvedenia nehnuteľnosti do stavu spôsobilého na predaj sú súčasťou ocenenia nehnuteľnosti na predaj jej obstarávacou cenou. Výnos z predaja a odúčtovaná obstarávacia cena nehnuteľnosti ovplyvní hospodársky výsledok v čase jej predaja.

5.5. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k o pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam.

5.6. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

5.7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5.8. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťahným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťahným zápisom v prospech účtu rezerv.

5.9. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky pri ich prevzatí sa oceňujú obstarávacou cenou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej zázvierke v tomto zistenom ocenení.

5.10. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

V zmysle Zákonníka práce má zamestnanec pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Na základe kolektívnej zmluvy s odbormi platnej do roku 2015 spoločnosť vypláca odmeny pri životných jubileách a poskytuje jednorazovú výpomoc pri úmrtí zamestnanca pracovným úrazom.

5.11. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

5.12. Odložené dane

Odložené dane (odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok) sa vzťahujú na:

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

5.13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

5.14. Lízing

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Finančný lízing (s kúpnu opciou; bez kúpnej opcie je považovaný za operatívny prenájom). Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej do 31. decembra 2003 vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Majetok prenajatý na základe zmluvy uzatvorenej 1. januára 2004 a neskôr vykazuje ako svoj majetok jeho nájomca, nie vlastník. Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájmu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je

alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na t'archu účtu 562 – Úroky.

5.15. Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

5.16. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania.

5.17. Výnosy

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

5.18. Prepočet údajov v cudzích menách na euro menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzích menách sú prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Pri uzavieraní účtovných kníh sú majetok a záväzky v cudzích menách, okrem prijatých a poskytnutých preddavkov prepočítané na euro menu referenčným výmenným kurzom k dátumu účtovnej závierky určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska. Vzniknuté kurzové rozdiely sú zúčtované v zmysle § 24 platných postupov účtovania pre podnikateľov, s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného

prípadu. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

5.19. Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

5.20. Oprava významných chýb

V bežnom účtovnom období Spoločnosť účtovala o oprave významných chýb minulých účtovných období z titulu vystavenia dobropisu zákazníčkovi podľa zmluvy. Vplyv na nerozdelený zisk minulých rokov je vo výške 378 600 EUR.

F. INFORMÁCIE O AKTÍVACH

1. Prehľad o pohybe dlhodobého majetku

1.1. Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	534.297	0	0	44.574	0	0	578.871
Prírastky	0	39.296	0	0	0	0	0	58.331
Úbytky	0	35.941	0	0	0	0	0	54.975
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	537.653	0	0	44.574	0	0	582.227
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	484.294	0	0	44.574	0	0	528.868
Prírastky	0	25.025	0	0	0	0	0	25.025
Úbytky	0	35.941	0	0	0	0	0	35.941
Stav na konci účtovného obdobia	0	473.379	0	0	44.574	0	0	517.953
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	50.003	0	0	0	0	0	50.003
Stav na konci účtovného obdobia	0	64.274	0	0	0	0	0	64.274

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	477 989	0	0	44 574	0	0	522 563
Prírastky	0	56 308	0	0	0	0	0	56 308
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	534 297	0	0	44 574	0	0	578 871
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	464 668	0	0	44 574	0	0	509 242
Prírastky	0	19 626	0	0	0	0	0	19 626
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	484 294	0	0	44 574	0	0	528 868
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 321	0	0	0	0	0	13 321
Stav na konci účtovného obdobia	0	50 003	0	0	0	0	0	50 003

1.2. Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	377 388	102 482 916	0	0	2 073 477	16 989 558	0	121 923 340
Prírastky				0	0		14 852 103	0	14 852 103
Úbytky	0	0	1 689 279	0	0	3 868		0	1 693 147
Presuny	3 511 541	4 452 891	22 839 009	0	0	91 996	-30 895 436	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 511 541	4 830 279	123 632 646	0	0	2 161 604	946 225	0	135 082 295
Oprávky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 722	75 686 513	0	0	2 068 850	0	0	77 769 085
Prírastky	0	16 229	11 217 659	0	0	93 351	0	0	11 327 238
Úbytky	0	0	1 579 888	0	0	3 868	0	0	1 583 756
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 951	85 324 284	0	0	2 158 332	0	0	87 512 567
Opravné položky									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	405 074	0	0	0	120 446	0	525 520
Prírastky	0	0		0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	245 499	0	0	0	0	0	245 499
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	159 575	0	0	0	120 446	0	280 021
Zostatková hodnota									0
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	363 666	26 391 329	0	0	4 627	16 869 112	0	43 628 734
Stav na konci účtovného obdobia	3 511 541	4 800 328	38 148 787	0	0	3 272	825 779	0	47 289 707

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľ ské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232.589	96.823.656	0	0	2.008.700	12.848.670	0	111.913.615
Prírastky	0	144.799	5.874.187	0	0	65.251	10.372.572	0	16.456.809
Úbytky	0	0	214.926	0	0	474	6.231.683	0	6.447.084
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	377.388	102.482.916	0	0	2.073.477	16.989.558	0	121.923.340
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1.377	65.749.757	0	0	2.008.700	0	0	67.759.833
Prírastky	0	12.345	10.139.000	0	0	60.150	0	0	10.211.495
Úbytky	0	0	202.243	0	0	0	0	0	202.243
Stav na konci účtovného obdobia	0	13.722	75.686.513	0	0	2.068.850	0	0	77.769.085
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	861.268	0	0	0	0	0	861.268
Prírastky	0	0		0	0	0	120.446	0	120.446
Úbytky	0	0	456.194	0	0	0	0	0	456.194
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	405.074	0	0	0	120.446	0	525.520
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231.212	30.212.631	0	0	0	12.848.670	0	43.292.513
Stav na konci účtovného obdobia	0	363.666	26.391.329	0	0	4.627	16.869.112	0	43.628.734

2. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Dlhodobý hmotný majetok má Spoločnosť poistený vo výške 126 879 tisíc EUR.

3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý hmotný a nehmotný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☒ ÁNO ☐ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

Údaje o záložných právach k dlhodobému hmotnému majetku sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	17 375 710
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

4. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v novembri 2012 kúpila od spoločnosti Steria, S.a. pôžičku voči sesterskej spoločnosti Steria Iberica, S.a. Kúpna cena bola 1 EUR. Nominálne hodnota predstavuje 11 465 481,21 EUR. Následne 27.12.2012 Spoločnosť kapitalizovala svoj záväzok v hodnote 2 500 000 EUR, pričom nadobudla jednu akciu spoločnosti Steria Iberica, S.a. Menovitá hodnota akcie je 41 EUR. Podiel na spoločnosti predstavuje 0,000544 %.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013:

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012.

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddávky na DFM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	1	0	0	1

5. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke dlhodobý finančný majetok

- na ktorý je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať ☐ ÁNO ☒ NIE

6. Údaje o skupine podnikov

Výška vlastného imania k 31. decembru 2013 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
a	b	c	d	e	f
Dcérske účtovné jednotky					
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Steria Iberica, S.a.	0,000544%	0,000544%	1 599 708	-1 840 904	
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					

7. Dlhodobé pôžičky

Dlhodobé pôžičky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie pôžičky z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Do splatnosti viac ako päť rokov	0	0	0	0	0
Do splatnosti od troch rokov do piatich rokov vrátane	0	0	0	0	0
Do splatnosti od jedného roka do troch rokov vrátane	1	0	0	0	1
Do splatnosti do jedného roka vrátane	0	0	0	0	0
Dlhodobé pôžičky spolu	1	0	0	0	1

8. Informácie o zásobách

8.1. Prehľad o opravných položkách k zásobám

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	2 196 100	21 644	260 465	0	1 957 279
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	94 273	113 808	52 756	0	155 325
Výrobky	151 312	52 233	65 133	0	138 412
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	66 994	34 412	22 864	0	78 542
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	2 508 679	222 097	401 218	0	2 329 558

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zastarania materiálu.

8.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke zásoby,

- na ktoré je zriadené záložné právo ☐ ÁNO ☒ NIE
- s ktorými má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

8.3. Spôsob a výška poistenia zásob

Zásoby má Spoločnosť poistené do výšky 24 000 tisíc EUR.

9. Údaje o výskumnej a vývojovej činnosti

V priebehu roka 2013 Spoločnosť nevynaložila žiadne prostriedky na výskumnú a vývojovú činnosť. Výskum a vývoj je realizovaný na úrovni materskej a sesterskej spoločnosti.

10. Údaje o pohľadávkach

10.1. Vývoj opravnej položky k pohľadávkam

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatneno sti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	23 065	0	0	23 065	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	23 065	0	0	23 065	0

10.2. Veková štruktúra pohľadávok

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	24 608 904	2 366 029	26 974 933
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	10 349 889	0	10 349 889
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	31 392	0	31 392
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 881 223	0	2 881 223
Iné pohľadávky	23 466	0	23 466
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 894 874	2 366 029	40 260 903

Pohľadávky k 31.12.2012:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	48 505 147	11 598 572	60 103 719
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	4 515 464	0	4 515 464
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	3 013 911	0	3 013 911
Iné pohľadávky	72 346	0	72 346
Krátkodobé pohľadávky spolu	56 106 868	11 598 572	67 705 440

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 366 029	11 598 572
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	37 894 874	56 106 868
Krátkodobé pohľadávky spolu	40 260 903	67 705 440
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0

10.3. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke pohľadávky,

- kryté záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- kryté inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE
- pri ktorých má obmedzené právo nakladania ☐ ÁNO ☒ NIE

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia		
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	21 500 000
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	

10.4. Popis tvorby odloženej daňovej pohľadávky

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-4 857 144	-7 280 084
odpočítateľné	-7 466 723	-10 377 348
zdaniteľné	2 609 579	3 097 264
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 461 722	1 675 904
odpočítateľné	0	0
zdaniteľné	2 461 722	1 675 904
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	22 337 434	39 614 354
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	4 387 243	7 822 340
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

Spoločnosť sa rozhodla z dôvodu opatrnosti neúčtovať o odloženej daňovej pohľadávke.

Zákonom č.395/2012 Z.z. bol novelizovaný zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, V zmysle novely sa znížila sadzba dane z príjmov právnických osôb z 23 % na 22 %. Pri výpočte odloženej dane bola použitá sadzba dane 22 %.

11. Údaje o finančnom majetku

11.1. Peniaze a účty v bankách

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať, okrem bankovej záruky vo výške 350 000 EUR, ktorá je zriadená na zabezpečenie colného dlhu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 939	4 041
Bežné bankové účty	3 141 279	5 518 407
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	3 143 218	5 522 448

12. Časové rozlíšenie aktív

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:		
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 441	7 549
poistné	334	2 464
ostatné	795	3 743
predplatné	21 312	1 342
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
	0	0

G. INFORMÁCIE O PASÍVACH

1. Informácie o vlastnom imaní

1.1. Základné imanie

Základné imanie spoločnosti činí 91 742 160 EUR, a je tvorené vkladmi týchto spoločníkov:

Secop Beteiligungs GmbH	EUR	91 741 410
Secop GmbH	EUR	750
	EUR	91 742 160

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

1.2. Rozdelenie zisku/spôsob úhrady straty

Podľa rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti z 31.5.2013 bol zisk použitý nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	185 100
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutných a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel za zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	185 100
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	185 100

1.3. Podiel na vlastnom imaní

- iné obchodné spoločnosti

Základné imanie spoločnosti	Vlastné imanie		Podiel vlastného imania na 1 EUR zákl.imania	
	bežný rok	predchádzajúci rok	bežný rok	predchádzajúci rok
91 742 160	15 317 474	21 879 323	0,1670	0,2385

2. Rezervy

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	153 237	826 074	108 267	4 970	866 074
reklamácie	108 237	820 074	108 237		820 074
rezerva na odchodné	40 000	6 000	0	0	46 000
pokuta	5 000	0	30	4 970	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 372 797	1 631 411	1 604 823	145 778	2 253 607
Krátkodobé zákonné rezervy	810 130	488 960	625 149	15 981	657 960
nevčerpané dovolenky	291 085	276 199	291 085		276 199
mzda za nadčasy - flexikonto	282 405	0	113 405		169 000
audit, daň.priznanie, zver. UZ	18 700	21 471	18 700	0	21 471
nevyfakturované dodávky	214 240	188 290	199 665	14 575	188 290
poplatky - enviro	3 700	3 000	2 294	1 406	3 000
Krátkodobé ostatné rezervy	1 562 667	1 142 451	979 674	129 797	1 595 647
reklamácie	974 128	781 962	525 979		1 230 111
bonus zákazníci	161 012	75 393	67 052	93 960	75 393
bonus zamestnanci	155 480	278 464	155 480	0	278 464
pokuta	267 000	0	231 163	35 837	0
ostatné	5 047	6 632	0	0	11 679

Prehľad o rezervách za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 000 000	56 841	903 604	0	153 237
reklamácie	1 000 000	11 841	903 604	0	108 237
rezerva na odchodné	0	40 000	0	0	40 000
pokuta	0	5 000	0	0	5 000
Krátkodobé rezervy, z toho:	222 972	2 372 797	177 101	45 871	2 372 797
Krátkodobé zákonné rezervy	52 340	810 130	11 469	40 871	810 130
nevčerpané dovolenky	85 114	291 085	85 114	0	291 085
mzda za nadčasy - flexikonto	-191 430	282 405	-191 430	0	282 405
audit, daň.priznanie, zver. UZ	31 800	18 700	31 625	175	18 700
nevyfakturované dodávky	126 856	214 240	86 160	40 696	214 240
poplatky - enviro	0	3 700	0	0	3 700
Krátkodobé ostatné rezervy	170 632	1 562 667	165 632	5 000	1 562 667
reklamácie	0	974 128	0	0	974 128
bonus zákazníci	17 800	161 012	17 800	0	161 012
bonus zamestnanci	147 832	155 480	147 832	0	155 480
pokuta	5 000	267 000	0	5 000	267 000
ostatné	0	5 047	0	0	5 047

Opis tvorby vykázaných rezerv:

Rezerva na odchodné do dôchodku bola vytvorená podľa analýzy dôchodkového veku zamestnancov a podľa fluktuácie z predchádzajúcich období. Výška rezervy bola prehodnotená manažmentom spoločnosti.

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2013. Bola vypočítaná ako 0,5 % z celkového objemu predaja. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2014 až 2015. Spoločnosť tiež tvorila rezervu vo výške 600 TEUR na očakávanú reklamáciu od zákazníka, ktorá nie je zahrnutá vo všeobecnej časti rezervy.

3. Údaje o záväzkoch

3.1. Záväzky podľa lehoty splatnosti všeobecne

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky po lehote splatnosti	13 507 647	23 871 922
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	27 866 101	41 550 430
Krátkodobé záväzky spolu	41 373 748	65 422 352
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	25 566 729	25 678 950
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	25 566 729	25 678 950

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie je odložený daňový záväzok (účet 481) a čistá hodnota zákazky (účet 316). Tieto informácie sú uvedené v inej časti poznámok k účtovnej závierke.

3.1.1. Dlhodobé záväzky

Členenie dlhodobých záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti:

Druh záväzku	Výška záväzku stav k 31.12.2013	z toho:		Záväzky podľa zostatkovej doby		
		a) v lehote splatnosti	b) po lehote splatnosti	do 1 roku	1 - 5 rokov	nad 5 rokov
Záväzky z obchodného styku	0	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	0	0	0	0	0	0
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	25 542 753	25 542 753	0	0	25 542 753	0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0	0
Prijaté preddavky	0	0	0	0	0	0
Zmenky na úhradu	0	0	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	23 976	23 976	0	23 976	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0	0	0

3.1.2. Krátkodobé závazky

Druh závazku	Výška závazku stav k 31.12.2013	z toho: a) v lehote splatnosti	b) závazky po lehote splatnosti		
			1-180 dní	181-360 dní	361 dní a viac
Závazky z obchodného styku	40 091 244	26 583 597	11 914 635	1 596 908	-3 896
Nevyfakturované dodávky	19 684	19 684	0	0	0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	80 247	80 247	0	0	0
Ostatné závazky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	568 806	568 806	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	377 342	377 342	0	0	0
Daňové závazky a dotácie	72 289	72 289	0	0	0
Ostatné závazky	164 136	164 136	0	0	0

3.2. Účtovná jednotka vykazuje v účtovnej závierke závazky,

- zabezpečené záložným právom ☐ ÁNO ☒ NIE
- zabezpečené inou formou zabezpečenia ☐ ÁNO ☒ NIE

3.3. Prehľad o sociálnom fonde

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 365	40 778
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	55 498	47 302
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	55 498	47 302
Čerpanie sociálneho fondu	56 887	62 715
Konečný zostatok sociálneho fondu	23 976	25 365

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

4. Bankové úvery, pôžičky a návratné finančné výpomoci

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

- Bankové úvery

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver - inv. pôžička	EUR	1 mes EURIBOR + 2,4 % p.a.	23.5.2017	7 592 582	0
Bankový úver - inv. pôžička bu	EUR	3 mes EURIBOR + 2,7 % p.a.	19.12.2021	7 000 000	0
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver - inv. pôžička	EUR	1 mes EURIBOR + 2,4 % p.a.	31.12.2014	1 111 116	9 814 814
Bankový úver - inv. pôžička bu	EUR	3 mes EURIBOR + 2,7 % p.a.	31.12.2014	1 000 000	0
Bankový úver - credit line	EUR	1 mes EURIBOR + 1,7 % p.a.	23.9.2014	3 000 000	1 293 396
Bankový úver - credit line	EUR	1 mes EURIBOR + 1,7 % p.a.	30.6.2014	385 669	0

Bankový úver (investičný úver) bol v roku 2012 vykázaný ako krátkodobý z dôvodu nesplnenia zmluvne dohodnutých ukazovateľov.

Bankové úvery sú zabezpečené pohľadávkami vo výške 21,5 miliónov EUR a hnuiteľným majetkom vo výške 17,375 milióna EUR.

- Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé pôžičky					
Dlhodobá pôžička - Secop Bet.	EUR	3 mes EURIBOR + 3,5 % p.a.	31.12.2018	25 542 753	25 653 585
Krátkodobé pôžičky					
Krátkodobé finančné výpomoci					

5. Časové rozlíšenie pasív

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	3 256 116	3 965 862
štátna pomoc	3 245 952	3 932 597
ostatné výnosy bud.období	8 917	15 264
ostatné	1 247	18 001
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	642 022	1 920 617
výnosy bud.období - predaj výrobkov	0	1 374 066
štátna pomoc	636 922	448 387
ostatné výnosy bud.období	5 100	5 100
dotácia Ministerstvo školstva	0	93 064

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období vykazovala v krátkodobých výnosoch budúcich období sumu výnosov budúcich období za predaj výrobkov, ktoré boli skôr vyfakturované ako došlo k prevodu práv a rizík na odberateľov. V bežnom účtovnom období spoločnosť vykázala tieto vopred vyfakturované výnosy ako zníženie krátkodobých pohľadávok z obchodného styku.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výrobky a tovar podľa jednotlivých typov výrobkov a služieb a hlavných oblastí odbytu

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu a	Vlastné výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Austrália	128 150	680 190	63 145	128 809	0	0
Bielorusko	7 377 495	2 067 430	115 054	131 111	-554	4 537
Čína	3 391 319	3 907 651	6 788 981	8 430 005	10 385	25 309
Dánsko	495 396	7 640 233	323 131	1 258 721	8 267	5 416
Egypt	4 247 473	19 330 363	1 574 657	2 068 797	-555	-3 538
Francúzsko	1 415 765	876 821	138 004	90 434	0	527
Honkong	92 261	348 094	137 318	255 718	0	0
Jordánsko	28 580	156 840	448 143	611 511	0	335
Kórea	93 337	579 383	62 010	268 326	0	0
Maďarsko	0	0	473 490	520 722	0	0
Malajzia	615 606	0	92 937	0	0	0
Mexiko	1 745 373	2 781 514	179 317	496 972	0	-1 612
Nemecko	75 752 798	46 991 047	44 594 273	48 810 924	517 634	596 547
Pakistan	18 034 961	12 426 985	4 939 553	2 576 996	191	4 020
Poľsko	460 472	1 173 745	21 137	239 430	90	85
Rakúsko	1 287 461	1 064 912	71 746	50 269	0	967
Rusko	2 733 652	3 448 263	1 699 712	1 022 873	0	0
Sautská Arábia	240 037	50 848	1 511 646	1 018 083	0	0
Singapur	610 898	478 848	49 859	112 787	0	0
Slovenská republika	146 999	19 515	32 299	92 215	814 941	826 973
Slovinsko	503 467	939 184	104 790	1 278 495	4 238	78 835
Spojené arab. emiráty	1 805 171	1 459 040	444 853	192 466	-76	0
Spojené štáty americké	814 987	3 699 107	188 850	1 008 848	331	2 682
Srílanka	725 931	58 402	87 542	11 559	0	0
Španielsko	263 610	389 278	36 871	110 067	0	4 698
Taiwan	190 362	903 904	29 969	154 050	0	0
Taliansko	356 829	559 258	242 921	205 606	114	0
Turecko	487 793	2 017 085	799 113	776 201	0	0
Ukrajina	784 881	1 718 300	136 364	301 971	14 080	0
Veľká Británia	2 318 928	1 371 460	185 911	91 908	850	353
Ostatné	2 092 699	2 051 978	828 986	758 408	8 831	2 698
Spolu	129 242 691	119 189 678	66 402 582	73 074 284	1 378 767	1 548 832

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 2 433 754 EUR (v roku 2012 zvýšenie 4 356 818 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 1 172 360 EUR (v roku 2012 zníženie 1 418 233 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 516 950	1 126 878	835 289	390 072	291 589
Výrobky	3 559 543	2 777 255	1 650 611	782 288	1 126 644
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	5 076 493	3 904 133	2 485 900	1 172 360	1 418 233
Manká a škody	x	x	x	154 864	502 575
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	1 106 530	-6 277 626
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	2 433 754	-4 356 818

Rozdiel medzi zmenou stavu zásob vlastnej výroby vykázananej v súvahe a zmenou stavu zásob vykázananej vo výkaze ziskov a strát je spôsobený tým, že v priebehu zavádzania nových materiálových kódov zo slovinského závodu došlo k chybnému zadaniu vstupných dát.

3. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné významné výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a mimoriadne výnosy

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	34 236	293 116
Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou	34 236	293 116
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 720 640	18 210 614
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	6 091 708	5 535 100
Výnos od poisťovne - reklamácie	0	467 024
Dotácia	614 274	0
Odpustenie pôžičky	0	10 500 000
Inventarizačné rozdiely sklad	803 095	1 645 508
Náhrada za spôsobenú škodu - prestoj, náhradné dodávky a iné	204 859	0
Ostatné výnosy	6 704	62 982
Finančné výnosy, z toho:	637 439	772 853
Kurzové zisky, z toho:	213 788	519 899
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 568	68 024
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	423 651	252 954
Výnosové úroky	423 620	246 837
Ostatné výnosy na finančnú činnosť	31	6 117
Mimoriadne výnosy, z toho:	178 893	0
náhrada škody - potopa	178 893	0

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	129 242 691	119 189 678
Tržby z predaja služieb	1 378 767	1 548 832
Tržby za tovar	66 402 582	73 074 284
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	6 091 708	5 535 100
Čistý obrat celkom	203 115 748	199 347 894

I. ÚDAJE O NÁKLADOCH

1. Náklady za prijaté služby, ostatné významné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a mimoriadne náklady

Prehľad o nákladoch na prijaté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť, finančných a mimoriadnych nákladoch:

Náklady za poskytnuté služby, z toho:	19 653 831	19 186 363
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	69 535	39 943
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	39 680	39 943
iné uisťovacie audítorské služby	29 855	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	19 584 296	19 146 420
Podpora, know-how, licenčné poplatky	8 930 922	9 912 746
Preprava	3 807 993	3 883 565
Prenájom paliet, strojov, budovy	1 199 972	1 343 285
Opravy a udržiavanie	647 832	491 250
Telekomunikačné a IT služby	411 821	373 472
Cestovné	384 886	367 881
Ostatné služby FC a VC	362 331	392 977
Nájom pracovnej sily	2 254 456	722 202
Kurzy a školenia	116 365	55 374
Provízie z predaja	755 242	751 814
Manažérske služby	51 093	175 200
Čistiace a enviro služby	71 388	86 437
Odvoz odpadu	128 209	106 210
Strážna služby	100 038	99 895
Ostaté služby	361 748	384 112
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	31 087 332	29 592 589
Mzdové náklady	9 127 243	8 972 782
Sociálne poistenie	3 265 285	2 905 279
Sociálne náklady	639 680	667 374
Dane a poplatky	6 390	11 262
Zostatková cena predaného majetku a materiálu	3 956 007	2 781 508
Dary	3 461	3 288
Zmluvné pokuty a penále	-90	18 096
Ostatné pokuty a penále	-39 325	267 910
Odpis pohľadávky	360	64 913
Manká a škody	930 108	2 367 537
Odpisy DNM a DHM	11 364 800	10 239 908
Tvorba a zúčtovanie OP k dlhodobému majetku	-245 499	-335 748
Poistenie majetku	456 950	499 571
Rezerva na reklamácie	1 602 037	985 969
Ostatné	19 925	142 940
Finančné náklady, z toho:	2 044 721	2 624 489
Kurzové straty, z toho:	495 491	800 641
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	91 713	123 328
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	1 549 230	1 823 848
Nákladové úroky	1 215 036	1 634 715
Ostatné finančné náklady	334 194	189 133
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0
	0	0

Účtovnú závierku za rok 2013 overila audítorská spoločnosť IB Grant Thornton Audit, s.r.o.

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

1. Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcom prehľade

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-6 169 210	x	x	185 302	x	x
teoretická daň	x	-1 418 918	23,00%	x	35 207	19,00%
Daňovo neuznané náklady	6 206 711	1 427 544	-23,14%	4 563 880	867 137	467,96%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 931 231	-444 183	7,20%	-273 030	-51 876	-28,00%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	1 893 730	435 558	-7,06%	-4 476 152	-850 469	-458,96%
Umorenie daňovej straty		0	0,00%		0	0,00%
Zmena sadzby dane		0	0,00%		0	0,00%
Iné		14 040	-0,23%		202	0,11%
Spolu		14 040	0,00%		202	0,00%
Splatná daň z príjmov	x	14 040	-0,23%	x	202	0,11%
Odložená daň z príjmov	x		0,00%	x		0,00%
Celková daň z príjmov	x	14 040	-0,23%	x	202	0,11%

Spoločnosť zaplatila v bežnom účtovnom období daň vo výške 14 040 EUR. Daň vo výške 120 EUR bola zrazená bankou z prijatých úrokov a o sumu 13 920 EUR bola ponížená úhrada od čínskeho obchodného partnera, ako „business tax“.

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Sumárne informácie o údajoch na podsúvahových účtoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	11 995 257
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	108 055	12 795
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Odpísané pohľadávky		
Pohľadávky z leasingu		
Záväzky z leasingu		
Iné položky - pôžička Steria	2 965 481	8 965 481

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajala osobné automobily.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má možné budúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože nie je pravdepodobnosť úbytku peňažných prostriedkov: ☐ ÁNO ☒ NIE

Spoločnosť má existujúce záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe, pretože výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť: ☐ ÁNO ☒ NIE

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.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

V období od 1.1.2013 do 31.12.2013 boli členovi štatutárneho orgánu vyplatené odmeny vo výške 14.000 EUR (2012: 0 EUR).

N. EKONOMICKÉ VZŤAHY ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Medzi spriaznené osoby Spoločnosti patria:

- Secop Compressors Co. Ltd., Tjanjin, Čína
- Secop Kompresori, d. o. o. Črnomelj, Slovinsko
- Secop, GmbH, Flensburg Nemecko
- Secop Holding, GmbH, Flensburg Nemecko
- Motor Competence Center Holding Flensbur GmbH, Flensburg Nemecko
- Secop Beteiligungs, GmbH, Nemecko (materská spoločnosť)

1. Transakcie so spriaznenými osobami

1.1. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré neboli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok

Takéto operácie sa nevyskytli počas bežného a prechádzajúceho roka

1.2. Transakcie so spriaznenými osobami, ktoré boli uzatvorené na základe obvyklých obchodných podmienok

Secop Kompresori, d. o. o. Črnomelj, Slovinsko a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
nákup materiálu	01	59 185 419	58 466 861
nákup tovaru	01	0	859 318
služby podpora, IT služby	01	173 318	279 978
nákup majetku	01	2 585 120	3 598 598
ostatné služby	01	0	1 347
predaj vlastných výrobkov	02	423 464	793 290
predaj tovaru	02	0	1 134 011
poskytnuté služby	03	4 198	75 155
predaj materiálu	02	941 562	7 848
iný obchod (predaj)	11	68 336	81 076

Motor Competence Center Holding Flensburg GmbH a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
nákup majetok	01	26 322	0
nákup materiál	01	15 933	0
služby, podpora	01	80 974	30 201

Secop Compressors Co. Ltd., Tjanjin, Čína a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
nákup materiálu	01	138 757	77 476
nákup tovaru	01	10 194 642	18 903 305
ostatné služby	01	12 682	39 920
predaj vlastných výrobkov	02	1 246 300	1 135 679
predaj tovaru	02	1 886 569	1 199 283
poskytnuté služby	03	1 375	1 188
predaj materiálu	02	501 538	588 124

Secop, GmbH, Flensburg Nemecko a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
poskytnutá pôžička	08	0	4 515 464
nákup materiálu	01	84 960	55 186
služby podpora, IT služby	01	7 676 601	7 773 049
služby sprostredkovanie	01	746 193	751 814
poplatky za licencie	05	154 174	337 897
nákup majetku	01	1 658 147	4 733 333
ostatné služby	01	368 220	687 460
predaj vlastných výrobkov	02	75 271 001	44 297 183
predaj tovaru	02	44 289 103	48 708 762
poskytnuté služby	03	508 813	805 790
predaj materiálu	02	1 575 131	1 473 225
iný obchod (predaj)	11	50 400	164 699

Secop Holding, GmbH, Flensburg Nemecko a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
poplatky za licencie	05	1 053 983	1 279 708

2. Transakcie s materskou účtovnou jednotkou a dcérskymi účtovnými jednotkami

Secop Beteiligungs GmbH, Nemecko a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
úroky k pôžičke prijatej	08	950 190	1 467 781
úroky k pôžičke poskytnutej	08	349 889	0

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 03 – poskytnutie služby
- 04 – obchodné zastúpenie
- 05 – licencia
- 06 – transfer
- 07 – know-how
- 08 – úver, pôžička
- 09 – výpomoc
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

3. Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné
Pohľadávky z obchodného styku	15 200 421	40 118 257
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	10 381 281	4 515 464
Spolu aktíva	25 581 702	44 633 721
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	14 713 752	25 653 585
Záväzky z obchodného styku	25 623 000	44 462 651
Spolu pasíva	40 336 752	70 116 236

O. INFORMÁCIE O SKUTOČNOSTIACH, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31.12.2013 nastali tieto udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

- pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku ☐
- zmena výšky rezerv a opravných položiek (uved' dôvod) ☐
- zmena spoločníkov ☐
- predaj účtovnej jednotky alebo jej časti ☐
- zmena dlhodobého finančného majetku ☐
- začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky (odštepny závod, organizačná zložka, prevádzkarne) ☐
- vydané dlhopisy alebo iné cenné papiere ☐
- zlúčenie, splynutie, rozdelenie alebo zmena právnej formy účtovnej jednotky ☐
- mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky ☐
- získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky ☐
- iné (text) ☐

P. ZMENY VLASTNÉHO IMANIA

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	91 742 160	0	0	0	91 742 160
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-70 048 269	0	378 600	185 100	-70 241 768
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	185 100	-6 183 250		-185 100	-6 183 250
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške -6 183 250 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie na neuhradené straty minulých období.

Spoločnosť v bežnom účtovnom období zaúčtovala 378 TEUR ako opravu chýb minulých rokov, z dôvodu vystavenia dobropisu spoločnosti Atlant podľa zmluvy.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	91 742 160	0	0	0	91 742 160
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	332	0	0	0	332
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhrazená strata minulých rokov	-63 144 848	0	-446 000	-7 349 421	-70 048 269
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-7 349 421	185 100		7 349 421	185 100
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0

Spoločnosť v predchádzajúcom účtovnom období zaúčtovala 446 TEUR ako opravu chýb minulých rokov, z dôvodu že Spoločnosť obdržala dobropis od spoločnosti Secop GmbH.

Q. INFORMÁCIE O PREHĽADE PEŇAŽNÝCH TOKOV

1. Informácie o peňažných tokoch, ktorými sú:

- príjmy a výdavky peňažných prostriedkov,
- prírastky a úbytky peňažných ekvivalentov.

1.1. Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

1.2. Peňažné ekvivalenty

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

2. Peňažné toky v členení na:

- peňažné toky z prevádzkovej činnosti
- peňažné toky z investičnej činnosti
- peňažné toky z finančnej činnosti

3. Metódy vykazovania peňažných tokov

Činnosť	Metóda
Prevádzková činnosť	· nepriama metóda
Investičná činnosť	· priama metóda
Finančná činnosť	· priama metóda

4. Skutočnosti, ktoré nemajú priamy vplyv na peňažné toky, ale ovplyvňujú v bežnom účtovnom období štruktúru majetku, záväzkov a vlastného imania

V bežnom účtovnom období nenastali také skutočnosti, ktoré by mali priamy vplyv na peňažné toky.

Peňažné toky z prevádzkovej činnosti

Peňažné toky z prevádzky	9 898 009	-638 199
Zaplatené úroky	-1 245 620	-1 634 715
Prijaté úroky	81 567	1 062
Zaplatená daň z príjmu	-14 040	-202
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	8 719 916	-2 272 054

Peňažné toky z investičnej činnosti

Nákup dlhodobého majetku	-14 643 726	-9 887 544
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	87 187	12 000
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-14 556 539	-9 875 544

Peňažné toky z finančnej činnosti

Pôžička sesterskej spoločnosti	4 476 236	5 303 092
Zvýšenie (zníženie) bankového úveru	-10 000 000	11 108 210
Splátka časti úveru od materskej spoločnosti	8 981 157	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 457 393	16 411 302

(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 379 230	4 263 704
--	------------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	5 522 448	1 258 744
--	-----------	-----------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 143 218	5 522 448
--	------------------	------------------

Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych

<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>	-5 556 687	1 573 180
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	11 119 301	9 904 162
Opravná položka k pohľadávkam	-23 065	0
Opravná položka k zásobám	-179 121	-365 814
Ostatné rezervy	593 646	1 303 061
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja dlhodobého majetku	10 973	-4 226
Inventarizacne rozdiely na zásobach	3 174	722 029
Odpis pohľadavok	360	64 913
Iné nepeňažné operácie	19 080	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 987 661	13 197 305

Zmena pracovného kapitálu:

Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	33 473 995	-34 024 044
Úbytok (prírastok) zásob	-2 798 408	3 215 616
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-26 765 239	16 972 924

Peňažné toky z prevádzky	9 898 009	-638 199
---------------------------------	------------------	-----------------