

**Účtovná závierka zostavená v súlade
s Medzinárodnými štandardmi pre finančné
výkazníctvo**

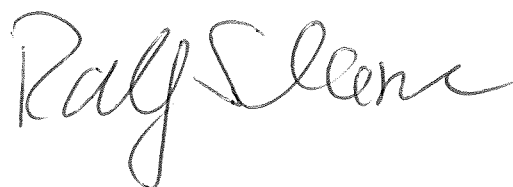
k 31. decembru 2013

(vyjadrená v EUR, pokiaľ nie je uvedené inak)

Zostavená dňa:

12.1.2017

Podpis štatutárneho
orgánu Spoločnosti:



Obsah

	Strana
Vyhlásenie štatutárneho orgánu	3
Výkaz o finančnej situácii	4
Výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia	5
Výkaz zmien vo vlastnom imaní	5
Výkaz peňažných tokov	6
Poznámky k účtovnej závierke	7 - 38

Vyhlásenie štatutárneho orgánu

Štatutárny orgán spoločnosti Secop s.r.o. je zodpovedný za prípravu, úplnosť a integritu účtovnej závierky. Účtovná závierka za rok končiaci sa 31. decembra 2013 za spoločnosť Secop s.r.o. (ďalej ako „Spoločnosť“) je zostavená v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (ďalej len „IFRS“) prijatými Európskou Úniou (ďalej len „EU“) a zahŕňa všetky nevyhnutné primerané odhady.

Spoločnosť má efektívny systém interného riadenia kontrolných mechanizmov, ktorým je zabezpečená spoľahlivosť informácií použitých pre zostavenie účtovnej závierky. Systémom, ktorý zahŕňa štandardizované smernice pre účtovníctvo, manažment riadenia rizík a stanovené interné kontroly, je spoločnosť schopná identifikovať významné riziká v skorom štádiu a prijať potrebné protiopatrenia.

Zlaté Moravce, 12. januára 2017


Ralf Scharre
konateľ

Výkaz o finančnej situácii

Aktíva	Pozn.	31.12.2013	31.12.2012
Nehmotný dlhodobý majetok	6	14 227	22 357
Pozemky, budovy a zariadenia	5	47 200 808	43 522 992
Dlhodobý finančný majetok	7	1	1
Dlhodobý majetok		47 215 036	43 545 350
Zásoby	8	19 135 460	17 388 503
Pohľadávky z obchodného styku	9	26 882 334	58 522 017
Krátkodobý finančný majetok	10	10 382 242	4 582 332
Ostatný obežný majetok	9	2 927 035	3 023 644
Peniaze a peňažné ekvivalenty	11	3 143 218	5 522 448
Obežný majetok		62 470 289	89 038 944
Aktíva celkom		109 685 325	132 584 294

Pasíva	Pozn.	31.12.2013	31.12.2012
Základné imanie		91 742 160	91 742 160
Fondy zo zisku a ostatné fondy	12	332	332
Nerozdelené zisky / neuhradené straty		-76 003 889	-70 018 158
Vlastné imanie celkom		15 738 603	21 724 334
Dlhodobé úvery a pôžičky	13	40 135 335	25 542 753
Rezervy	14	820 075	113 237
Odložený daňový záväzok	17	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	14	46 000	40 000
Výnosy budúcich období	15	3 256 116	3 948 983
Dlhodobé záväzky		44 257 526	29 644 973
Záväzky z obchodného styku	16	40 586 852	66 146 123
Krátkodobé úvery a pôžičky	13	5 577 032	11 219 042
Rezervy	14	1 230 111	974 128
Záväzky voči zamestnancom	16	761 781	964 796
Ostatné krátkodobé záväzky	16	891 398	1 364 347
Výnosy budúcich období	15	642 022	546 551
Krátkodobé záväzky		49 689 196	81 214 987
Záväzky celkom		93 946 722	110 859 960
Pasíva celkom		109 685 325	132 584 294

Výkaz celkového komplexného výsledku hospodárenia

	Pozn.	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z predaja výrobkov, tovaru a materiálu	19	201 649 794	197 787 062
Tržby z predaja služieb	20	1 433 418	1 548 832
Zmena stavu nedokončenej výroby a hotových výrobkov	21	-2 269 098	-3 959 749
Aktivácia	21	34 236	293 116
Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar a materiál	22	-160 678 437	-160 945 298
Náklady na spotrebované služby	23	-17 239 263	-18 132 078
Osobné náklady	24	-15 366 501	-13 472 353
Odpisy a amortizácia, opravné položky k neobežnému majetku	4,5	-11 037 038	-9 847 595
Ostatné prevádzkové výnosy	25	943 536	10 567 216
Ostatné prevádzkové náklady	26	-2 380 188	-2 765 631
Zisk z prevádzkovej činnosti		-4 909 541	1 073 522
Úrokové výnosy	27	423 621	252 945
Úrokové náklady	28	-1 215 035	-1 634 715
Ostatné finančné náklady	29	-270 736	-297 409
Zisk pred zdanením		-5 971 691	-605 657
Daň z príjmov	18	-14 040	0
Zisk (strata) za účtovné obdobie		-5 985 731	-605 657
Ostatný komplexný výsledok			
Zmeny v reálnej hodnote derivátových zabezpečovacích nástrojov		0	0
Komplexný výsledok spolu		-5 985 731	-605 657

Výkaz zmien vo vlastnom imaní

	Základné imanie	Kapitálové Fondy	Fondy zo zisku	Ostatné fondy	Nerozdelený zisk / strata	Spolu
Stav k 1. januáru 2012	91 742 160	0	332	0	-69 412 501	22 329 991
Zisk (strata) bežného obdobia	0	0	0	0	-605 657	-605 657
Ostatný komplexný výsledok	0	0	0	0	0	0
Stav k 31. decembru 2012	91 742 160	0	332	0	-70 018 158	21 724 334
Zisk (strata) bežného obdobia	0	0	0	0	-5 985 731	-5 985 731
Ostatný komplexný výsledok	0	0	0	0	0	0
<i>Transakcie s vlastníkmi</i>						
Stav k 31. decembru 2013	91 742 160	0	332	0	-76 003 889	15 738 603

Výkaz peňažných tokov

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 898 009	-638 401
Zaplatené úroky	-1 245 620	-1 634 715
Prijaté úroky	81 567	1 062
Zaplatená daň z príjmu	-14 040	0
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
Príjmy 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		
Čerpanie bankových úverov	4 476 236	5 303 092
Spĺcanie bankových úverov	-10 000 000	11 108 210
Spĺatka 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 položiek)	-5 180 277	776 113
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy stálych aktív a opravná položka k stálym aktívam	11 123 421	9 904 213
Opravná položka k pohľadávkam	-23 065	0
Opravná položka k zásobám	-179 121	-365 814
Ostatné rezervy	962 821	117 365
Zisk (-)/ Strata (+) z predaja dlhodobého majetku	10 973	-4 226
Inventarizacné rozdiely na zásobách	3 174	722 029
Odpis pohľadavok	360	64 913
Odpustenie dlhu	0	0
Iné nepeňažné operácie	19 080	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 737 366	11 214 593
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	33 265 749	-33 501 270
Úbytok (prírastok) zásob	-2 990 518	3 108 309
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-27 114 588	18 539 967
Peňažné toky z prevádzky	9 898 009	-638 401

Poznámky k účtovnej závierke**1. Informácie o spoločnosti****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.

Predmet činnosti podľa výpisu z OR

- 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.

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Schválenie účtovnej závierky zostavenej za predchádzajúce obdobie

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

Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2013 bola uložená do registra účtovných závierok 18.12.2013.

Údaj o skupine

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.

Materská spoločnosť Secop Beteiligungs GmbH je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu, pretože je zahrnutá do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti na vyššom stupni v skupine v rámci Európskej únie (Aurelius Equity Opportunities SE & Co. KGaA).

Počet zamestnancov

V roku 2013 Spoločnosť zamestnávala v priemere 836 zamestnancov (2012: 847), z toho počet vedúci zamestnancov bol 9 (2012: 8).

Štatutárny orgán

Tomáš Brath (od 22.1.2013)
Jaroslav Hric (od 13.9.2013)
Uwe Muhlbach (do 21.1.2013)

2. Aplikácie nových a novelizovaných Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo schválených pre použite v EU**2.1. Nové a novelizované IFRS, ktoré majú vplyv na čiastky vykázané a/alebo zverejnené informácie v účtovnej závierke**

Nasledujúce nové a novelizované IFRS, ktoré sú záväzne účinné od 1. januára 2013, Spoločnosť primerane uplatnila počas roka 2013:

IFRS 13 - Oceňovanie reálnou hodnotou (vydaný v máji 2011 a účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr)

Štandard IFRS 13 je jediným zdrojov pokynov pre oceňovanie reálnou hodnotou a zverejňovanie informácií o ocenení reálnou hodnotou. IFRS 13 platí pre položky finančných i nefinančných nástrojov, pri ktorých iné IFRS vyžadujú alebo povoľujú oceňovanie reálnou hodnotou a zverejňovanie informácií o ocenení reálnou hodnotou s výnimkou špecifických okolností.

Tento štandard sa usiluje zlepšiť konzistentnosť a zmenšiť komplikovanosť cez novelizovanú definíciu reálnej hodnoty, stanovenie jediného zdroja pre oceňovanie reálnou hodnotou a cez požiadavky na zverejňovanie, ktoré sa majú aplikovať vo všetkých IFRS štandardoch. Štandard zmenil prezentáciu poznámok týkajúcich sa oceňovania reálnou hodnotou, ale táto zmena nemala podstatný dopad na oceňovanie transakcií a zostatkov.

IFRS 13 novo definuje reálnu hodnotu pre účely finančného výkazníctva. Reálna hodnota je definovaná ako cena, ktorá by bola získaná za predaj aktíva alebo zaplatená za prevzatie záväzku v rámci riadnej transakcie na hlavnom trhu ku dňu ocenenia za obvyklých trhových podmienok bez ohľadu na to, či je táto cena priamo pozorovateľná alebo je odhadovaná za použitia inej oceňovacej techniky.

Novela IAS 19 - Zamestnanecké požitky (vydaná v júni 2011 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr)

Novela IAS 19 zavádza významné zmeny do vykazovania a oceňovania nákladov na penzijné programy so stanovenými požitkami a na požitky vyplývajúce z ukončenia pracovného pomeru, ako aj do zverejňovania informácií o všetkých zamestnaneckých požitkoch.

Štandard požaduje, aby sa všetky zmeny v čistej hodnote záväzku (aktíva) zo stanovených požitkov vykázali vtedy, keď k nim dôjde, a to nasledovne: (i) náklady na službu a čistý úrok do výkazu ziskov a strát, a (ii) precenenia do ostatného komplexného výsledku. Novelizovaný štandard zmenil spôsob prezentácie účtovnej závierky, ale to nemalo podstatný vplyv na oceňovanie transakcií a zostatkov.

Novela IAS 1, Prezentácia účtovnej závierky (vydaná v júni 2011 a účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. júla 2012 alebo neskôr)

Novela IAS 1 mení zverejňovanie položiek obsiahnutých v ostatnom komplexnom výsledku. Novela požaduje, aby účtovné jednotky rozdelili položky obsiahnuté v ostatnom komplexnom výsledku do dvoch skupín podľa toho, či môžu alebo nemôžu byť v budúcnosti preklasifikované do výkazu ziskov a strát.

Navrhovaný názov, ktorý IAS 1 používa, sa zmenil na „Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku“. Novelizácia tohto štandardu zmenila prezentáciu účtovnej závierky Spoločnosti, ale nemala podstatný dopad na oceňovanie transakcií a zostatkov.

Úpravy IFRS 1

Odstránenie fixných dátumov u prvoužívateľov IFRS má pomôcť pri rekonštrukcii transakcií, ktoré boli realizované pred dátumom prechodu na IFRS.

Úprava umožňuje prospektívnu aplikáciu IAS 39, IFRS 9 a odstavca 10A štandardu IAS 20 – Vykazovanie štátnych dotácií a zverejňovanie štátnej podpory na nesplatené štátne pôžičky k dátumu prechodu na IFRS.

Úpravy IFRS 7 – Zápočet finančných aktív a finančných záväzkov a súvisiace zverejnenie

IFRS 7 vyžaduje, aby účtovné jednotky zverejňovali informácie o právach na zápočet a súvisiace dojednania u finančných nástrojov, ktoré sa riadia vymáhateľnými rámcovými zmluvami o vzájomnom zápočte alebo podobnými dojednaniami.

Úpravy IAS 12 – Odložená daň: realizácia podkladových aktív

Pri aplikácii úprav IAS 12 účtovné jednotky vlastniace investície do nehnuteľností, účtované za použitia modelu ocenenia reálnou hodnotou v súlade s IAS 40, nebudú vykazovať odloženú daň z dočasného rozdielu vyplývajúceho zo zisku alebo straty zo zmeny reálnej hodnoty.

Ročné zdokonalenia IFRS – cyklus 2009-2011

IFRS 1

Opakované použitie IFRS 1 je možné v prípade, že posledná predchádzajúca účtovná závierka neobsahovala explicitné a bezvýhradné prehlásenie o súlade s IFRS.

Náklady na pôžičky môžu byť k dátumu prechodu na IFRS prevedené do ďalšieho účtovného obdobia bez úprav pôvodne aplikovanej čiastky.

IAS 1

Požiadavky na porovnávacie informácie – účtovná jednotka je povinná predkladať výkaz o finančnej pozícii k začiatku predchádzajúceho obdobia v prípade, ak retrospektívna aplikácia účtovných postupov, prepracovania či reklasifikácie majú zásadný vplyv na informácie vo výkaze o finančnej pozícii.

IAS 16

Klasifikácia servisného zariadenia – náhradné diely, prídavné zariadenia a servisné zariadenia by mali byť klasifikované ako pozemky, budovy a zariadenia pokiaľ spĺňajú definície pozemkov, budov a zariadení uvedených v IAS 16, v iných prípadoch sa vykazujú ako zásoby.

IAS 32

Daňový účinok rozdelenia kapitálových nástrojov držiteľom – daň z príjmu súvisiaca s rozdelením kapitálového nástroja držiteľom a s transakčnými nákladmi kapitálovej transakcie by mala byť účtovaná v súlade so štandardom IAS 12 Dane zo zisku.

IAS 34

Vykazovanie v segmentoch – celkové aktíva a celkové záväzky za určitý povinne vykazovaný segment budú v priebežných účtovných výkazoch zverejnené samostatne iba v prípade, že sú tieto údaje pravidelne poskytované vedúcemu účtovnej jednotky s rozhodovacou právomocou a došlo k významnej zmene oproti údajom zverejneným v predchádzajúcej ročnej účtovnej závierke za tento povinne vykazovaný segment.

Vyššie uvedené zmeny nemali zásadný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Žiadne ďalšie IFRS štandardy alebo IFRIC interpretácie, ktoré sú prvý krát účinné pre účtovné obdobie začínajúce 1. januára 2013 alebo neskôr, nemajú podstatný dopad na Spoločnosť.

2.2. Nové a novelizované IFRS schválené pre použitie v EU, ktoré sú vydané, ale doposiaľ nie sú v účinnosti EU a ktoré Spoločnosť neaplikovala pred dátumom ich účinnosti**IFRS 9, Finančné nástroje, 1. časť: Klasifikácia a oceňovanie**

Základné charakteristiky štandardu, ktorý bol vydaný v novembri 2009 a novelizovaný v októbri 2010, decembri 2011 a novembri 2013 sú tieto:

- Finančný majetok je potrebné pre účely oceňovania klasifikovať do dvoch kategórií: majetok, ktorý sa bude následne oceňovať reálnou hodnotou, a majetok, ktorý sa bude následne oceňovať v amortizovaných nákladoch. Klasifikácia bude musieť byť uskutočnená v čase obstarania a prvotného vykázania finančného majetku a závisí od obchodného modelu účtovnej jednotky pre riadenie svojich finančných nástrojov a od charakteristík zmluvných peňažných tokov daného finančného nástroja.
- Finančný nástroj sa bude následne oceňovať v amortizovaných nákladoch len vtedy, ak pôjde o dlhový finančný nástroj a zároveň (i) cieľom obchodného modelu účtovnej jednotky je vlastniť tento majetok za účelom zinkasovania jeho zmluvných peňažných tokov a (ii) zmluvné peňažné toky z tohto majetku predstavujú len platby istiny a úrokov (t.j. finančný nástroj má len „základné úverové charakteristiky“). Všetky ostatné dlhové nástroje sa majú oceňovať v reálnej hodnote, ktorej zmena je vykázaná ako súčasť ziskov a strát.
- Všetky akcie a obchodné podiely sa majú následne oceňovať v reálnej hodnote. Akcie a obchodné podiely držané na obchodovanie sa budú oceňovať v reálnej hodnote, ktorej zmena je vykázaná ako súčasť ziskov a strát. Pre všetky ostatné akcie a obchodné podiely sa bude môcť účtovná jednotka v čase ich prvotného vykázania neodvolateľne rozhodnúť, že realizované a nerealizované zisky alebo straty z precenenia vykáže cez ostatný komplexný výsledok, a nie ako súčasť ziskov a strát. Recirkulácia precenenia do ziskov a strát nebude možná. Toto rozhodnutie bude možné uskutočniť samostatne pre každú obstaranú investíciu do akcií a obchodných podielov. Dividendy sa majú vykazovať ako súčasť ziskov a strát iba vtedy, ak predstavujú výnos z investície.
- Väčšina požiadaviek štandardu IAS 39 na klasifikáciu a oceňovanie finančných záväzkov bola prenesená bez zmeny do štandardu IFRS 9. Hlavnou zmenou bude povinnosť účtovnej jednotky vykázat účinky zmien vlastného úverového rizika finančných záväzkov ocenených v reálnej hodnote, ktorej zmena je vykázaná ako súčasť ziskov a strát, v ostatnom komplexnom výsledku.
- Požiadavky hedgingového spôsobu účtovania boli upravené tak, aby zabezpečili lepšie prepojenie s riadením rizika. Štandard poskytuje účtovným jednotkám možnosť výberu medzi aplikovaním

IFRS 9 a pokračovaním v uplatňovaní IAS 39 na všetky hedgingové vzťahy, pretože súčasný štandard sa nezaoberá účtovaním makrohedgingu.

- Novela IFRS 9 z novembra 2013 tiež zrušila povinný dátum účinnosti tohto štandardu, čím sa stalo aplikovanie tohto štandardu dobrovoľným.

Spoločnosť nemá v pláne aplikovať súčasnú verziu IFRS 9. Tento štandard zatiaľ nebol schválený Európskou úniou.

IFRS 12, Zverejňovanie informácií o podieloch v iných subjektoch (vydaný v máji 2011 a v EÚ účinný pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)

Týka sa subjektov, ktoré majú podiel v dcérskej spoločnosti, na spoločnom podnikaní, v pridruženom podniku alebo nekonsolidovanom štruktúrovanom subjekte. Nahrádza požiadavky na zverejňovanie, ktoré možno v súčasnosti nájsť v IAS 28 - Podiely v pridružených podnikoch.

IFRS 12 požaduje, aby účtovné jednotky zverejňovali informácie, ktoré pomôžu čitateľom účtovnej závierky zhodnotiť povahu, riziká a finančné efekty spojené s podielmi účtovnej jednotky v dcérskych spoločnostiach, pridružených podnikoch, na spoločnom podnikaní a v nekonsolidovaných štruktúrovaných subjektoch. Aby sa uvedené ciele naplnili, požaduje nový štandard zverejnenie informácií z viacerých oblastí, vrátane významných úsudkov a predpokladov prijatých pri určovaní, či daná účtovná jednotka kontroluje, spoločne kontroluje, alebo podstatne ovplyvňuje svoje záujmy v iných subjektoch, rozšírených informácií o podiele menšinových akcionárov resp. spoločníkov na činnostiach skupiny a na peňažných tokoch, sumárnych finančných informácií o dcérskych spoločnostiach s významnými menšinovými podielmi, ako aj podrobných zverejnení o podieloch v nekonsolidovaných štruktúrovaných subjektoch. Spoločnosť neočakáva, že tento štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Novela IAS 27 - Individuálne účtovné závierky (vydaná v máji 2011 a v EÚ účinná pre ročné účtovné obdobia začínajúce 1. januára 2014 alebo neskôr)

Cieľom novelizácie je stanoviť požiadavky na účtovanie a zverejňovanie pre investície do dcérskych spoločností, spoločných a pridružených podnikov, ak účtovná jednotka zostavuje individuálnu účtovnú závierku. Usmernenia ohľadom kontroly a konsolidovanej účtovnej závierky sa presunuli do IFRS 10, Konsolidované účtovné závierky. Spoločnosť neočakáva, že tento štandard bude mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

Pokiaľ nie je vyššie uvedené inak, nepredpokladá sa, že nové štandardy a interpretácie významne ovplyvnia účtovnú závierku Spoločnosti.

IFRS 10 Konsolidovaná účtovná závierka, IFRS 12 a IAS 27 Investičné spoločnosti

Doplnenia zavádzajú výnimku z konsolidačných požiadaviek v IFRS 10 a stanovujú pre investičné spoločnosti, ktoré spĺňajú príslušné kritériá, aby oceňovali svoje investície v kontrolovaných účtovných jednotkách, ako aj investície v pridružených a spoločných podnikoch, reálnou hodnotou s vplyvom na výsledok hospodárenia, a nekonsolidovali ich.

IFRS 11 Spoločné dohody

Štandard stanovuje ako klasifikovať a účtovať o spoločných dohodách v prípade účtovných jednotiek, do ktorých bolo investované.

IFRS 12 Zverejňovanie podielov v iných účtovných jednotkách

Štandard stanovuje, čo musí účtovná jednotka zverejniť v ročnej konsolidovanej účtovnej závierke.

IAS 28 (novelizovaný v roku 2011) Investície do pridružených a spoločných podnikov

Štandard stanovuje používanie metódy vlastného imania (equity method)

Doplnenia k IAS 32 Kompenzovanie finančného majetku a finančných záväzkov

Úpravy štandardu objasňujú požiadavky na zápočet finančných aktív a finančných záväzkov, konkrétne význam pojmov „okamžite vymáhateľné právo na zápočet“ a „súčasná realizácia a vysporiadanie“.

Doplnenia k IAS 36 Zverejnenie návratnej hodnoty pre nefinančný majetok

Úpravy sa týkajú zverejňovania informácií o návratnej hodnote aktív, ktorých hodnota bola znížená, ak táto čiastka vychádza z reálnej hodnoty zníženej o náklady na predaj. Zavádza sa požiadavka na zverejňovanie použitej pri stanovení straty zo zníženia hodnoty, ak je návratná hodnota stanovená za použitia metódy súčasnej hodnoty.

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

Úpravy objasňujú, že nie je nutné prerušiť účtovanie o zabezpečení v prípade, že u zaist'ovacieho nástroja bola vykonaná obnova (novácia), ak sú splnené kritériá.

Vedenie nepredpokladá, že vyššie uvedené zmeny budú mať zásadný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

3. Významné účtovné politiky**Vyhlasenie o zhode**

Do konca roka 2012 Spoločnosť zostavovala svoju účtovnú závierku v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve. Od 1. januára 2013 je Spoločnosť podľa § 17a) zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve povinná zostavovať svoju účtovnú závierku v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo prijatými EU (ďalej „IFRS-EU“). Z tohto dôvodu bola táto účtovná závierka zostavená ako individuálna účtovná závierka v súlade s IFRS-EU podľa nariadenia EU č. 1606/2002.

Termín IFRS zahŕňa aj Medzinárodné účtovné štandardy („IAS“) a interpretácie vytvorené Výborom pre interpretácie Medzinárodného finančného výkazníctva („IFRIC“) a jeho predchodcom Stálym Interpretáčnym Výborom („SIC“). Všetky Medzinárodné štandardy pre finančné výkazníctvo určené Európskou Úniou ako povinné pre účtovné obdobie 2013, boli Spoločnosťou uplatnené.

Spoločnosť je pri prechode zo slovenských účtovných štandardov na IFRS-EU povinná podľa IFRS 1 – Prvé uplatnenia medzinárodných štandardov pre finančné vykazovanie aplikovať všetky IFRS, ktoré nadobudli účinnosť k 31. Decembru 2013 a taktiež je povinná vykazať údaje za účtovné obdobie končiacie 31. Decembrom 2012 podľa IFRS, aby sa zabezpečila konzistentnosť a porovnateľnosť účtovných informácií. Spoločnosť pripravila a prezentovala otváraciu IFRS súvahu k 1. januáru 2012 a všetky zmeny hodnôt oproti slovenským účtovným štandardom sa vykázali priamo vo vlastnom imaní k tomuto dátumu.

Podľa zákona o účtovníctve platného v Slovenskej republike má Spoločnosť povinnosť zostaviť účtovnú závierku k 31. decembru 2013 v súlade s IFRS platnými v EU.

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Táto účtovná závierka bola zostavená podľa princípu historických cien s výnimkou precenenia finančného majetku a finančných záväzkov v reálnej hodnote cez zisk alebo stratu bežného obdobia.

Táto účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania činnosti Spoločnosti.

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS platnými v EU vyžaduje od manažmentu urobiť úsudky, odhady a predpoklady v procese aplikácie účtovných zásad Spoločnosti, ktoré ovplyvňujú vykázané sumy majetku a záväzkov, zverejnenia podmienených aktív a pasív ku koncu vykazovaného obdobia a vykázaných súm výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od týchto odhadov. Odhady a súvisiace predpoklady sú priebežne prehodnocované a sú založené na skúsenostiach manažmentu Spoločnosti, ako aj na iných udalostiach, vrátane očakávaných budúcich udalostí. Akékoľvek zmeny vyplývajúce z prehodnotenia účtovných odhadov sa zaúčtujú v období, v ktorom k takémuto prehodnoteniu došlo a následne sa zohľadnia aj v súvisiacich budúcich obdobiach.

Informácie o významných neistotách v odhadoch a kritických rozhodnutiach súvisiacich s aplikovaním účtovných metód, ktoré mali významný vplyv na hodnoty vykázané v účtovnej závierke, sú bližšie popísané v jednotlivých bodoch poznámok, a sú to nasledujúce:

- stanovenie ekonomickej životnosti dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku,
- určenie úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku,
- identifikácia znehodnotených pohľadávok a vyčíslenie zníženia ich hodnoty,
- identifikácia znehodnotených zásob a vyčíslenie zníženia ich hodnoty.

Mena prezentácie

Účtovná závierka je prezentovaná v mene primárneho ekonomického prostredia, v ktorom Spoločnosť vykonáva svoju činnosť (funkčná mena). Funkčnou menou Spoločnosti je euro (EUR).

Cudzie meny

Pri zostavovaní účtovnej závierky sa transakcie v inej mene (cudzía mena), ako je funkčná mena, účtujú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu uskutočnenia účtovnej operácie. Pri každom zostavení účtovnej závierky sa finančné aktíva a pasíva denominované v cudzích menách vždy prepočítajú pomocou výmenného kurzu platného k dátumu zostavenia súvahy. Nepeňažné položky oceňované v obstarávacej cene sa neprepočítavajú. Kurzové rozdiely z vyrovnania a prepočtu peňažných položiek sa zahrnú do výkazu ziskov a strát za dané obdobie.

Pozemky, budovy a zariadenia

Dlhodobý hmotný majetok, sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Pozemky sa neodpisujú. Obstarávaciu cenu tvoria všetky náklady priamo spojené s uvedením daného majetku do prevádzkového stavu na plánovaný účel jeho použitia.

Nedokončené investície predstavujú nedokončené stavby, budovy a zariadenia a vykazujú sa v obstarávacej cene, ktorá zahŕňa náklady na stavbu, budovy a zariadenia a iné priame náklady. Nedokončené investície sa neodpisujú dovtedy, kým nie sú uvedené do prevádzkového stavu a dané 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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku (okrem pozemkov, nedokončených investícií a vybraných výrobných strojov a zariadení) sa účtujú rovnomerne, aby sa odpísala obstarávacia cena majetku počas predpokladanej doby životnosti daného majetku.

Používané doby ekonomickej životnosti:

Budovy a stavby	25 rokov
Budovy a stavby –inštalácie	12 rokov
Výrobné stroje a zariadenia	8 rokov
Nástroje	2 roky
Kancelárske zariadenie	6 rokov
Hardware	3 roky

Položka dlhodobého hmotného majetku sa odúčtuje pri jeho vyradení, alebo keď sa z ďalšieho používania majetku neočakávajú žiadne budúce ekonomické úžitky. Zisk alebo strata z odúčtovania majetku, stanovená porovnaním výnosov s účtovnou hodnotou položky, je vykázaná vo výkaze ziskov a strát v roku, v ktorom sa položka odúčtovala.

Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 3.300 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.

Nehmotný majetok

Obstaraný počítačový softvér sa vykazuje v obstarávacej cene zníženej o oprávky a straty zo zníženia hodnoty. Výdavky, ktoré zlepšujú alebo rozširujú použiteľnosť počítačových programov nad rámec ich pôvodnej špecifikácie, sa vykazujú ako technické zhodnotenie, a pripočítajú sa k pôvodnej obstarávacej cene daného softvéru. Počítačový software sa odpisuje rovnomerne počas jeho predpokladanej životnosti (3 roky). Dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 3.300 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

Zníženie hodnoty hmotného a nehmotného majetku

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

Realizovateľná hodnota sa rovná reálnej hodnote zníženej o náklady na predaj alebo použiteľnej hodnote podľa toho, ktorá je vyššia. Pri posudzovaní použiteľnej hodnoty sa diskontuje odhad budúcich peňažných tokov na ich súčasnú hodnotu pomocou diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá vyjadruje aktuálne trhové posúdenie časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok.

Ak je odhad realizovateľnej hodnoty majetku (alebo jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) nižší než jeho účtovná hodnota, zníži sa účtovná hodnota daného majetku (jednotky vytvárajúcej peňažné prostriedky) na jeho realizovateľnú hodnotu. Strata zo zníženia hodnoty sa premietne priamo do výkazu ziskov a strát.

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

Zásoby

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, skonto, zľavy z ceny a pod.) zásob do ich súčasného stavu a do ich súčasného miesta.

Spoločnosť oceňuje zásoby počas účtovného obdobia v členení na vopred stanovenú štandardnú cenu, odchýlku od štandardnej ceny a náklady súvisiace s obstaraním zásob. Úbytok zásob sa účtuje vo vopred stanovenej cene. Oceňovacie rozdiely a náklady súvisiace s obstaraním zásob Spoločnosť na mesačnej báze priradzuje k hodnote zásob na sklade, resp. rozpúšťa do nákladov, a to na základe pomeru ich prírastku k hodnote obstaraných zásob v štandardnom ocenení v danom období.

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) zásob do ich súčasného stavu a do ich súčasného miesta. Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov.

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.

Finančné nástroje

Finančné aktíva a finančné pasíva vykázané v súvahe zahŕňajú peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty, pohľadávky a záväzky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a záväzky, úvery a pôžičky a finančné deriváty. Účtovné postupy pri vykazovaní a oceňovaní týchto položiek sú uvedené nižšie. Finančné nástroje sú klasifikované ako majetok, záväzky alebo vlastné imanie na základe podstaty podkladovej transakcie.

Odúčtovanie finančného nástroja sa uskutoční, ak Spoločnosť už nekontroluje zmluvné práva, ktoré predstavujú finančný nástroj, k čomu väčšinou dochádza, keď je daný nástroj predaný, alebo ak všetky peňažné toky, ktoré možno pripísať danému nástroju, sú prevedené na nezávislú tretiu osobu, resp. už boli medzi zmluvnými stranami vysporiadané.

Poskytnuté pôžičky

Poskytnuté pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky sa prvotne ocenia v ich predpokladanej realizovateľnej hodnote.

Toto ocenenie sa znižuje prostredníctvom tvorby opravnej položky k pochybným a nevymožiteľným pohľadávkam. Opravná položka na zníženie hodnoty pohľadávok z obchodného styku sa tvorí vtedy, keď existuje objektívny dôkaz, že Spoločnosť nebude schopná vymôcť všetky splatné sumy podľa pôvodných podmienok splatnosti. Strata zo zníženia hodnoty pohľadávok sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát.

Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty predstavujú pokladničnú hotovosť, zostatky na bežných účtoch (netermínované vklady) a ostatné krátkodobé vysoko likvidné investície, ktoré sú priamo zameniteľné za vopred známu sumu peňažných prostriedkov a pri ktorých nehrozí významná zmena hodnoty.

Prijaté úvery a pôžičky

Úročené bankové úvery, kontokorentné účty a pôžičky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby.

Závázky z obchodného styku

Závázky z obchodného styku sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou a následne amortizovanými nákladmi pomocou metódy efektívnej úrokovej sadzby. Závázky 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

Finančné deriváty a účtovanie o zabezpečovacích derivátoch

Vzhľadom na svoje aktivity je Spoločnosť vystavená najmä finančným rizikám zmien úrokových sadzieb a zmien trhových cien určitých nakupovaných surovín. Spoločnosť používa finančné deriváty (najmä zmluvy o úrokových swapoch a zmluvy komoditných forwardoch) na zabezpečenie rizík spojených cenovými výkyvmi v súvislosti s budúcimi peňažnými tokmi.

Finančné deriváty sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou k dátumu uzatvorenia zmluvy a neskôr sa preceňujú na reálnu hodnotu k súvahovému dňu. Vykazovanie zmeny reálnej hodnoty finančných derivátov závisí od typu zabezpečovacieho vzťahu a od skutočnosti, či finančný derivát je určený na zabezpečenie.

Spočiatku sú finančné deriváty klasifikované ako deriváty na zabezpečenie peňažných tokov a používajú sa na zmiernenie výkyvov budúcich peňažných tokov. Efektívna časť nerealizovaných ziskov a strát finančného derivátu, ktorý je určený na zabezpečenie je vykázaná priamo ako komponent ostatného komplexného výsledku hospodárenia a je prevedená do výkazu ziskov a strát v rovnakom období, kedy je zabezpečená transakcia realizovaná. Neefektívna časť nerealizovaných ziskov a strát, ak existuje, sa vykáže priamo vo výkaze ziskov a strát.

Účtovanie zabezpečovacieho nástroja sa skončí po jeho vypršaní, predaji, pri vypovedaní zmluvy, resp. po jeho realizácii alebo keď prestane spĺňať podmienky účtovania zabezpečovacieho nástroja. V tom prípade sa akýkoľvek kumulatívny zisk alebo strata zo zabezpečovacieho nástroja vykázaný vo vlastnom imaní prevedie do výkazu ziskov a strát.

Vlastné imanie

Zákonný rezervný fond bol založený v súlade s platnou Slovenskou legislatívou na krytie možných budúcich strát a je nedeliteľný.

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. Oceňujú sa na základe najlepšieho odhadu vedenia, týkajúceho sa nákladov nevyhnutných na vyrovnanie záväzku k dátumu súvahy. V prípade, že vplyv časovej hodnoty peňazí je významný, rezervy sa diskontujú na súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá odzrkadľuje riziká špecifické pre daný záväzok.

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, s ktorými vecne a časovo súvisia.

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.

Splatná daň z príjmu

Pri zisťovaní základu dane a výpočte splatnej dane sa vychádza z výsledku hospodárenia, ktorý je vykázaný vo výkaze ziskov a strát, upraveného o pripočítateľné položky výnosov, resp. nákladov podľa platných daňových predpisov. Záväzok Spoločnosti zo splatnej dane sa vypočíta pomocou daňových sadzieb platných ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddávky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddávky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

Odložené dane

Na výpočet odloženej dane sa používa súvahová metóda. Odložené dane z príjmov odzrkadľujú čisté daňové dopady dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykazanou pre účely finančného výkazníctva a hodnotami použitými pre daňové účely.

Odložené daňové záväzky sa vykazujú na všetky zdaniteľné dočasné rozdiely. Odložené daňové pohľadávky sa vykazujú pri všetkých odpočítateľných dočasných rozdieloch, umoriteľných a nevyužitých daňových zápočtoch a daňových stratách vtedy, keď je pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa odložené daňové pohľadávky budú dať umoriť (do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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. Účtovná hodnota odložených daňových pohľadávok sa posudzuje vždy k súvahovému dňu a znižuje sa, ak už nie je pravdepodobné, že vzniknú zdaniteľné zisky, ktoré by postačovali na opätovné získanie časti aktív alebo ich celej výšky.

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

Odložená daň sa účtuje do výkazu ziskov a strát okrem prípadov, keď sa vzťahuje na položky, ktoré sa účtujú priamo ako komponent ostatného komplexného výsledku hospodárenia. V takom prípade sa do ostatného komplexného výsledku hospodárenia účtuje aj príslušná odložená daň.

Prenájom

Prenájom sa klasifikuje ako finančný prenájom, keď sa v podstate všetky riziká a úžitky charakteristické pre vlastníctvo daného majetku prenášajú na nájomcu na základe podmienok prenájmu. Akýkoľvek iný typ prenájmu sa klasifikuje ako operatívny prenájom. Spoločnosť neeviduje k 31.12.2013 a k 31.12.2012 žiaden finančný prenájom.

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

Výnosy

Výnosy sa vykazujú v rozsahu, v ktorom je pravdepodobné, že z nich budú pre Spoločnosť plynúť ekonomické úžitky, a keď sa dá výška výnosu spoľahlivo stanoviť. Výnosy sa oceňujú v reálnej hodnote získanej alebo vymožiteľnej proti hodnote a predstavujú pohľadávky z predaja výrobkov v rámci bežnej činnosti po zohľadnení zliav (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod. bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu) a daní z predaja (daň z pridanej hodnoty).

Výnosy z predaja výrobkov, tovarov a materiálu sa vykazujú, ak sa na kupujúceho previedli podstatné riziká a odmeny vyplývajúce z vlastníctva tovaru.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby.

Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú náklady na prijaté úvery a pôžičky vypočítané použitím efektívnej úrokovej miery, prijaté úroky, kurzové zisky a straty a bankové poplatky.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky priamo súvisiace s obstaraním, výstavbou či výrobou dlhodobého hmotného majetku sa aktivujú ako súčasť obstarávacej ceny tohto majetku.

Náklady na prijaté úvery a pôžičky, ktoré majú všeobecný charakter sa vykazujú vo Výkaze celkového komplexného výsledku v období, v ktorom vznikli.

Výnosové úroky sa vykazujú vo Výkaze celkového komplexného výsledku v roku, s ktorým časovo a vecne súvisia s použitím metódy efektívneho výnosu.

Dotácie zo štátneho rozpočtu

Dotácie sa nevykazujú, kým neexistuje primerané uistenie o tom, že spoločnosť splní podmienky súvisiace s dotáciami. Dotácie sú systematicky vykazované do hospodárskeho výsledku v obdobiach, v ktorých Spoločnosť účtuje o súvisiacich nákladoch, ktoré majú byť dotáciou kompenzované.

Prijaté štátne dotácie, ktorých základnou podmienkou je nadobudnutie dlhodobého majetku, sú vykázané ako výnosy budúcich období a rozpúšťané do výnosov počas obdobia, v ktorom sú zaúčtované súvisiace

náklady so zámerom ich kompenzácie. Výnosy sú vykázané vo Výkaze celkového komplexného výsledku hospodárenia v položke Ostatné prevádzkové výnosy.

Dotácie, ktoré sa majú prijať ako náhrada za už vynaložené náklady alebo už vzniknuté straty, alebo za účelom poskytnutia okamžitej finančnej pomoci Spoločnosti bez žiadnych budúcich súvisiacich nákladov, sa vykazujú ako výnos obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

4. Konverzia na IFRS-EU

Nasledujúce prehľady vysvetľujú celkový efekt konverzie na IFRS-EU na vlastné imanie, výkaz komplexného výsledku a peňažné toky ku dňu konverzie na IFRS-EU a pre porovnateľné obdobie.

Vplyv na vlastné imanie k 1. Januáru 2012 (v porovnaní k vlastnému imaniu podľa slovenských účtovných štandardov k 31. Decembru 2011 a k 31. decembru 2012:

Položka	k 01.01.2012	k 31.12.2012
Vlastné imanie podľa slovenských účtovných štandard	21 248 223	21 879 324
Precenenie nehmotného majetku	-13 321	-27 646
Precenenie pozemkov, budov a zariadení	-121 454	-107 180
Precenenie zásob vlastnej výroby	251 450	358 757
Vplyv rozdielného momentu vykázania výnosov z očakávaných poistných plnení	500 000	0
Vplyv opráv chýb minulých rokov účtovaných na účet v priebehu účtovného obdobia podľa slovenských účtovných štandardov	446 000	-378 600
Ostatné úpravy	19 093	-321
Celkové úpravy vlastného imania	1 081 768	-154 990
Vlastné imanie podľa IFRS-EÚ	22 329 991	21 724 334

Vplyv IFRS konverzie na výkaz komplexného výsledku za rok 2012:

Položka	Zisk pred úrokmi a zdanením	Zisk pred zdanením	Zisk za účtovné obdobie
Zisk podľa slovenských účtovných štandardov	1 566 871	185 101	185 101
Precenenie nehmotného majetku	-14 325	-14 325	-14 325
Precenenie pozemkov, budov a zariadení	14 274	14 274	14 274
Precenenie zásob vlastnej výroby	107 307	107 307	107 307
Vplyv rozdielného momentu vykázania výnosov z očakávaných poistných plnení	-500 000	-500 000	-500 000
Vplyv opráv chýb minulých rokov účtovaných na účet v priebehu účtovného obdobia podľa slovenských účtovných štandardov	-378 600	-378 600	-378 600
Ostatné úpravy	-19 414	-19 414	-19 414
Zisk podľa IFRS-EÚ	776 113	-605 657	-605 657

Vplyv IFRS konverzie na prehľad peňažných tokov za rok 2012:

Položka	CF podľa SK štandardov	Vplyv IFRS konverzie	CF podľa IFRS - EÚ
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 566 871	-790 758	776 113
<u>Úpravy o nepeňažné operácie</u>		790 758	
Precenenie nehmotného majetku		14 325	
Precenenie pozemkov, budov a zariadení		-14 274	
Precenenie zásob vlastnej výroby		-107 307	
Vplyv rozdielného momentu vykázania výnosov z očakávaných poistných plnení		500 000	
Vplyv opráv chýb minulých rokov účtovaných na účet v priebehu účtovného obdobia podľa slovenských účtovných štandardov		378 600	
Ostatné úpravy		19 414	
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 272 054	0	-2 272 054
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	4 263 704	0	4 263 704
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 258 744	0	1 258 744
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na k	5 522 448	0	5 522 448

IAS 21 – Vplyv zmien kurzov cudzích mien: Štandard určuje spôsoby určenia funkčnej meny účtovnej jednotky. Funkčná mena je mena hlavného ekonomického prostredia, v ktorom účtovná jednotka uskutočňuje svoju činnosť. Podľa slovenských účtovných štandardov boli finančné výsledky a finančná situácia Spoločnosti prezentované v domácej mene (do 1. januára 2009 to bola mena Slovenská koruna, neskôr Euro). Nakoľko podľa IAS 21 bola funkčná mena stanovená Spoločnosťou Euro aj pred 1. Januárom 2009, bolo nevyhnutné, aby na uvedenú menu manažment prepočítal hodnoty dlhodobého majetku obstaraného v období od vzniku Spoločnosti do roku 2008 vrátane. Vzhľadom na vysoký podiel dlhodobého majetku obstaraného v rokoch 2007-2008, manažment odhadol tento vplyv ako nevýznamný pre verné a pravdivé zobrazenie finančnej situácie Spoločnosti.

5. Pozemky, budovy a zariadenia
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013

	Pozemky	Stavby	Výrobné stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	377 388	100 161 484	4 114 960	16 989 558	121 643 390
Prírastky	3 511 541	4 452 891	6 374 765	136 668	333 345	14 809 209
Úbytky	0	0	1 480 258	198 925	0	1 679 183
Presuny	0		16 348 631	28 046,66	-16 376 678	0
Stav na konci účtovného obdobia	3 511 541	4 830 279	121 404 622	4 080 750	946 225	134 773 417
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	13 722	73 677 333	3 905 261	0	77 596 316
Prírastky	0	16 229	11 078 185	180 407	0	11 274 820
Úbytky	0	0	1 378 994	198 117	0	1 577 111
Stav na konci účtovného obdobia	0	29 951	83 376 524	3 887 551	0	87 294 025
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	403 636	0	120 446	524 082
Prírastky	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	245 499	0	0	245 499
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	158 137	0	120 446	278 583
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	363 666	26 080 515	209 699	16 869 112	43 522 992
Stav na konci účtovného obdobia	3 511 541	4 800 328	37 869 961	193 199	825 779	47 200 808

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1.1.2012 do 31.12.2012

	Pozemky	Stavby	Výrobné stroje a zariadenia	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Spolu
Prvotné ocenenie						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	232 589	94 570 251	4 010 953	12 848 670	111 662 464
Prírastky	0	39 950	4 886 727	154 753	5 101 994	10 183 424
Úbytky	0	0	149 187	53 311	0	202 498
Presuny	0	104 849,45	853 692,67	2 564,26	-961 106	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	377 388	100 161 484	4 114 960	16 989 558	121 643 390
Oprávky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 377	63 871 570	3 757 189	0	67 630 136
Prírastky	0	12 345	9 942 892	200 283	0	10 155 520
Úbytky	0	0	137 129	52 212	0	189 341
Stav na konci účtovného obdobia	0	13 722	73 677 333	3 905 261	0	77 596 316
Opravné položky						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	857 085	0	0	857 085
Prírastky	0	0	0	0	120 446	120 446
Úbytky	0	0	453 449	0	0	453 449
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	403 636	0	120 446	524 082
Zostatková hodnota						
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	231 212	29 841 596	253 764	12 848 670	43 175 242
Stav na konci účtovného obdobia	0	363 666	26 080 515	209 699	16 869 112	43 522 992

Na pozemky, budovy a zariadenia je zriadené záložné právo v celkovej výške 17.376 tisíc EUR.

Dlhodobý hmotný majetok má Spoločnosť poistený do výšky 126.879 tisíc EUR.

6. Nehmotný majetok
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013

	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	534 297	44 574	0	578 871
Prírastky	39 296	0	19 035	58 331
Úbytky	35 941	0	19 035	54 975
Presuny	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	537 653	44 574	0	582 227
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	511 940	44 574	0	556 514
Prírastky	47 426	0	0	47 426
Úbytky	35 941	0	0	35 941
Stav na konci účtovného obdobia	523 426	44 574	0	568 000
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 357	0	0	22 357
Stav na konci účtovného obdobia	14 227	0	0	14 227

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1.1.2012 do 31.12.2012

	Softvér	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Spolu
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 989	44 574	0	522 563
Prírastky	30 246	0	0	30 246
Úbytky	0	0	0	0
Presuny	26 062	0	0	26 062
Stav na konci účtovného obdobia	534 297	44 574	0	578 871
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	477 989	44 574	0	522 563
Prírastky	33 951	0	0	33 951
Úbytky	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	511 940	44 574	0	556 514
Opravné položky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0
Zostatková hodnota				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	22 357	0	0	22 357

7. Dlhodobý finančný majetok

Spoločnosť v novembri 2012 kúpila od spoločnosti Steria, S.a. pôžičku voči sesterskej spoločnosti CONNECTIS CONSULTING SERVICES, S.a. (predtým Steria Iberica, S.a.). Kúpna cena bola 1 EUR. Nominálna hodnota predstavovala 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 %. Nominálna hodnota pôžičky k 31.12.2013 je 2.965 tisíc EUR (po zohľadnení následných čiastočných odpustení zo strany Spoločnosti).

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2013 do 31.12.2013

	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	1	1
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1	1
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	1	1
Stav na konci účtovného obdobia	1	1

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1.1.2012 do 31.12.2012

	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Spolu
Prvotné ocenenie		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Prírastky	1	1
Úbytky	0	0
Presuny	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1	1
Oprávky		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Prírastky	0	0
Úbytky	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0
Zostatková hodnota		
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1	1

Dlhodobý finančný majetok nie je zat'ážení záložným právom.

8. Zásoby

Zásoby	31.12.2013	31.12.2012
Materiál a náhradné diely	10 059 400	6 844 548
Nedokončená výroba a polovýrobky	1 548 465	1 172 803
Výrobky a tovar	7 527 595	9 371 152
Spolu	19 135 460	17 388 503

Vývoj opravnej položky je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Opravné položky k zásobám	Stav k 1.1.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2013
Materiál a náhradné diely	2 196 100	21 644	260 465	0	1 957 279
Nedokončená výroba a polovýrobky	94 273	113 808	52 756	0	155 325
Výrobky a tovar	218 306	86 645	87 997	0	216 954
Spolu	2 508 679	222 097	401 218	0	2 329 558

Opravné položky k zásobám	Stav k 1.1.2012	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2012
Materiál a náhradné diely	2 329 684	261 339	394 923	0	2 196 100
Nedokončená výroba a polovýrobky	183 339	79 597	168 663	0	94 273
Výrobky a tovar	361 470	205 956	349 120	0	218 306
Spolu	2 874 493	546 892	912 706	0	2 508 679

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

Zásoby Spoločnosti nie sú zaťažené záložným právom.

Zásoby má Spoločnosť poistené do výšky 24.000 tisíc EUR.

9. Pohľadávky z obchodného styku a ostatný obežný majetok

Pohľadávky z obchodného styku a ostatný obežný majetok	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	26 882 334	58 522 017
<i>Pohľadávky voči tretím stranám</i>	<i>11 681 807</i>	<i>18 728 773</i>
<i>Pohľadávky voči spoločnostiam v skupine Aurelius</i>	<i>15 200 527</i>	<i>39 793 244</i>
Pohľadávky z titulu DPH	637 603	754 186
Pohľadávky - štátna dotácia	2 257 683	2 261 283
Ostatné pohľadávky	31 749	8 175
Spolu	29 809 369	61 545 661

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku:

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 387 549	11 600 638
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	24 494 785	46 921 379
Spolu	26 882 334	58 522 017

Spoločnosť netvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku.

Na pohľadávky je zriadené záložné právo v celkovej výške 21.500 tisíc EUR.

10. Krátkodobý finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok	31.12.2013	31.12.2012
Pôžička voči podnikom v skupine	10 381 281	4 515 464
Derivátové finančné nástroje	0	0
Ostatný finančný majetok	961	66 868
Spolu	10 382 242	4 582 332

V rámci krátkodobého finančného majetku eviduje Spoločnosť pôžičku voči materskej spoločnosti alebo sesterskej spoločnosti, ktorej výška k 31.12.2013 predstavovala 10.000 tisíc EUR (2012: 4.515 tisíc EUR). Úroková miera je stanovená na základe medzibankovej úrokovej miery EURIBOR, ku ktorej sa pripočítava dohodnutá marža. Úrokové miery a s nimi spojené výnosy sa preto menia na základe pohybov medzibankovej sadzby.

Bližšie informácie o derivátových finančných nástrojoch sú uvedené v poznámke 13.

11. Peniaze a peňažné ekvivalenty

Peniaze a peňažné ekvivalenty	31.12.2013	31.12.2012
Pokladnica, cenniny	1 939	4 041
Účty v bankách	3 141 279	5 518 407
Spolu	3 143 218	5 522 448

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.

K 31.12.2013 mala Spoločnosť k dispozícii sumu 3.000 tisíc EUR vo forme kontokorentnej úverovej linky (2012: 3.000 tisíc EUR).

12. Vlastné imanie, fondy zo zisku a ostatné fondy

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 rozhodlo valné zhromaždenie.

Prehľad o fondoch zo zisku a ostatných fondoch je uvedený v nasledujúcich prehľadoch:

Fondy zo zisku a ostatné fondy k 31.12.2013

	Zákonný rezervný fond	Ostatné rezervné fondy	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	0	332
Zmeny v reálnej hodnote derivátových nástrojov	0	0	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	332	0	332

Fondy zo zisku a ostatné fondy k 31.12.2012

	Zákonný rezervný fond	Ostatné rezervné fondy	Spolu
Stav na začiatku účtovného obdobia	332	0	332
Zmeny v reálnej hodnote derivátových nástrojov	0	0	0
Prídel do zákonného rezervného fondu	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	332	0	332

13. Dlhodobé a krátkodobé úvery a pôžičky

Dlhodobé úvery a pôžičky	Dátum splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Bankový úver - inv. pôžička	23.5.2017	7 592 582	0
Bankový úver - inv. pôžička budovy	19.12.2021	7 000 000	0
Pôžička od materskej spoločnosti	31.12.2018	25 542 753	25 542 753
Spolu		40 135 335	25 542 753

Krátkodobé úvery a pôžičky	Dátum splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
Bankový úver - inv. pôžička	31.12.2014	1 111 116	9 814 814
Bankový úver - inv. pôžička budovy	31.12.2014	1 000 000	0
Pôžička od materskej spoločnosti	31.12.2014	80 247	110 832
Bankový úver - credit line	30.6.2014	385 669	0
Bankový úver - credit line	23.9.2014	3 000 000	1 293 396
Spolu		5 577 032	11 219 042

Variabilné zložky dohodnutých úrokových mier sa odvíjajú od úrokových mier EURIBOR na medzibankovom trhu. Bankové úvery sú zabezpečené pohľadávkami vo výške 21.500 tisíc EUR a hnuťelným majetkom vo výške 17.375 tisíc EUR.

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

14. Ostatné dlhodobé záväzky a rezervy

Rezery a ostatné dlhodobé záväzky	31.12.2013	31.12.2012
Ostatné dlhodobé záväzky	46 000	40 000
Rezerva na reklamácie	2 050 186	1 082 365
Ostatné rezervy	0	5 000
Spolu	2 096 186	1 127 365

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 pravdepodobne použitá v priebehu rokov 2014 a 2015.

15. Výnosy budúcich období

Výnosy budúcich období dlhodobé	31.12.2013	31.12.2012
ostatné	10 164	16 386
dotácia - štátna pomoc	3 245 952	3 932 597
Spolu	3 256 116	3 948 983

Výnosy budúcich období krátkodobé	31.12.2013	31.12.2012
dotácia - štátna pomoc	636 922	448 387
ostatné výnosy budúcich období	5 100	98 164
Spolu	642 022	546 551

16. Záväzky z obchodného styku, záväzky voči zamestnancom a ostatné krátkodobé záväzky

Záväzky z obch.styku, záväzky voči zamestnancom a ostatné záväzky	31.12.2013	31.12.2012
Záväzky z obchodného styku	40 586 852	66 146 123
<i>Záväzky voči tretím stranám</i>	<i>25 873 316</i>	<i>20 250 857</i>
<i>Záväzky voči spoločnostiam v skupine Aurelius</i>	<i>14 713 536</i>	<i>45 895 266</i>
Záväzky voči zamestnancom	761 781	964 796
Záväzky zo sociálneho zabezpečenia	377 342	414 496
Ostatné krátkodobé záväzky	514 056	949 851
Spolu	42 240 031	68 475 266

Z celkovej hodnoty záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov je 13.508 tisíc EUR po lehote splatnosti (k 31.12.2012: 23.872 tisíc EUR).

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú znázornené v nasledujúcom prehľade (súčasť položky Závazky voči zamestnancom):

Sociálny fond	31.12.2013	31.12.2012
Začiatočný 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

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

17. Odložený daňový záväzok

Odložený daňový záväzok	k 1.1.2013	vykázané v hospodársko m výsledku	vykázané vo vlastnom ímaní	k 31.12.2013
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	-2 234 910	684 404		-1 550 506
Zásoby	494 482	-103 170		391 312
Pohľadávky	9 688	-11 953		-2 265
Závazky	-3 952	4 133		181
Rezervy	394 658	146 921		541 579
Dotácie				0
Ostatné záväzky				0
Daňové straty z minulých období	1 340 034	-720 335		619 699
Spolu	0	0	0	0

Odložená daňová pohľadávka sa v roku 2013 vykazala len vo výške, do ktorej Spoločnosť považovala za pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa bude dať táto pohľadávka umoriť.

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka:

	k 1.1.2013	vykázané v hospodársko m výsledku	vykázané vo vlastnom ímaní	k 31.12.2013
Daňové straty z minulých období	7 771 267			4 294 536
Spolu	7 771 267	0	0	4 294 536

Odladený daňový záväzok	k 1.1.2012	vykázané v hospodársko m výsledku	vykázané vo vlastnom imaní	k 31.12.2012
Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	-2 133 337	-101 573		-2 234 910
Zásoby	498 378	-3 896		494 482
Pohľadávky	1 499	8 189		9 688
Závazky		-3 952		-3 952
Rezervy	222 420	172 238		394 658
Dotácie				0
Ostatné záväzky				0
Daňové straty z minulých období	1 411 040	-71 006		1 340 034
Spolu	0	0	0	0

Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka:

	k 1.1.2012	vykázané v hospodársko m výsledku	vykázané vo vlastnom imaní	k 31.12.2012
Daňové straty z minulých období	8 170 552			4 294 536
Spolu	8 170 552	0	0	4 294 536

Odložená daňová pohľadávka sa v roku 2012 vykazala len vo výške, do ktorej Spoločnosť považovala za pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa bude dať táto pohľadávka umoriť.

18. Daň z príjmov

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

Daň z príjmov	31.12.2013	31.12.2012
Splatná daň z bežného obdobia	14 040	0
Odložená daň bežného obdobia	0	0
Spolu	14 040	0

	31.12.2013	31.12.2012
Zisk (strata) pred zdanením	-5 971 691	-605 657
Daň vypočítaná sadzbou dane z príjmov 22%	-1 313 772	-133 245
Daňový vplyv trvalých rozdielov		
- daňovo neuznané náklady	234 094	534 843
- nezdaniteľné výnosy	-70	
Vplyv zmeny sadzby dane	195 229	-1 412 958
Vplyv nezaúčtovanej odloženej dane	884 520	1 011 359
Ostatné	14 040	
Spolu	14 040	0

Rozdiel medzi teoretickou a skutočnou daňou z príjmov v roku 2013 (ako aj v roku 2012) bol spôsobený:

- uplatnením daňových strát za predchádzajúce zdaňovacie obdobia, kedy odložená daňová pohľadávka v predchádzajúcich obdobiach bola účtovaná vo výške, do ktorej Spoločnosť považovala za pravdepodobné, že sa vytvorí dostatočný zdaniteľný zisk, voči ktorému sa bude dať táto pohľadávka umoriť,
- ako aj v dôsledku rozdielov v klasifikácii niektorých položiek nákladov a výnosov pre účtovné a daňové účely.

19. Tržby z predaja výrobkov, tovaru a materiálu

Tržby z predaja výrobkov, tovaru a materiálu	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Tržby z predaja výrobkov - kompresory	129 242 692	119 189 678
Tržby z predaja tovaru	66 402 581	73 074 284
Tržby z predaja šrotu	2 088 851	1 967 301
Tržby z predaja zásob materiálu	3 915 670	3 555 799
Spolu	201 649 794	197 787 062

20. Tržby z predaja služieb

Tržby z predaja služieb	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Tržby súvisiace s prenájomom	884 255	775 110
Ostatné tržby z predaja služieb	308 587	753 862
Tržba z refakturácie prepravy	148 434	19 860
Spolu	1 341 276	1 548 832

21. Zmena stavu nedokončenej výroby a hotových výrobkov, aktivácia

Zmena stavu nedokončenej výroby a hotových výrobkov, aktivácia	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Zmena stavu nedokončenej výroby a polovýrobkov	375 313	409 080
Zmena stavu výrobkov	-2 644 411	-4 368 829
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	34 236	293 116
Spolu	-2 234 862	-3 666 633

22. Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar a materiál

Spotreba materiálu a energií, náklady na predaný tovar a materiál	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Spotreba materiálu a náhradných dielov	122 348 604	111 589 905
Spotreba energií	3 765 314	3 573 663
Náklady na predaný tovar	34 564 519	45 781 730
Spolu	160 678 437	160 945 298

23. Náklady na spotrebované služby

Náklady na spotrebované služby	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Opravy a udržiavanie	647 832	491 250
Reprezentačné a cestovné náklady	405 276	394 372
Náklady na prepravu	3 728 827	3 766 708
Náklady na licenčné poplatky, know-how a iná podpora	8 930 922	9 466 746
Náklady na prenájom vozíky a iný prenájom	1 199 972	1 343 285
Telekomunikačné a IT služby	417 452	379 472
Náklady na likvidáciu odpadu a upratovanie	184 000	180 018
Náklady na poradenstvo	128 921	96 736
Provízie z predaja	755 242	751 814
Kurzy a školenia	116 365	55 374
Ostatné služby	724 454	1 206 303
Spolu	17 239 263	18 132 078

V rámci nákladov na poradenstvo, náklady na audit predstavovali:

Náklady na audit	31.12.2013	31.12.2012
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

24. Osobné náklady

Osobné náklady	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Mzdové náklady	9 127 243	8 972 782
Náklady na sociálne a zdravotné poistenie	3 265 285	2 905 279
Náklady na prenájom pracovnej sily	2 299 880	896 801
Ostatné sociálne náklady	674 093	697 491
Spolu	15 366 501	13 472 353

25. Ostatné prevádzkové výnosy

Ostatné prevádzkové výnosy	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Výnosy z dotácií	614 274	10 960
Výnos - plnenie z poistnej udalosti	178 893	0
Odpustenie pôžičky	0	10 500 000
Ostatné prevádzkové výnosy	150 369	56 256
Spolu	943 536	10 567 216

26. Ostatné prevádzkové náklady

Ostatné prevádzkové náklady	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Poistné	462 886	620 349
Ostatné dane a poplatky	6 390	11 262
Náklady na reklamácie	1 602 037	985 969
Inventúrne rozdiely	3 174	354 377
Ostatné prevádzkové náklady	305 701	793 674
Spolu	2 380 188	2 765 631

27. Úrokové výnosy

Úrokové výnosy	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Úroky z pôžičiek	423 314	251 883
Úroky na bankových účtoch	307	1 062
Spolu	423 621	252 945

28. Úrokové náklady

Úrokové náklady	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Úroky z bankových úverov	264 845	166 934
Úroky z pôžičiek	950 190	1 467 781
Spolu	1 215 035	1 634 715

29. Ostatné finančné náklady

Ostatné finančné náklady	rok končiaci sa	
	31.12.2013	31.12.2012
Strata z kurzových rozdielov	(270 736)	(297 409)
Spolu	(270 736)	(297 409)

30. Podmienené záväzky a podmienené aktíva

Spoločnosť má vo Všeobecnej úverovej banku zriadenú bankovú záruku v hodnote 350 tisíc EUR v prospech Colného úradu Nitra.

Spoločnosť v novembri 2012 kúpila od spoločnosti Steria, S.a. pôžičku voči sesterskej spoločnosti CONNECTIS CONSULTING SERVICES, S.a. (predtým Steria Iberica, S.a.). Kúpna cena bola 1 EUR, nominálna hodnota pôžičky k 31.12.2013 je 2.965 tisíc EUR (podmienené aktívum).

Dohody o operatívnom prenájme

Budúce agregované minimálne lízingové splátky z nevypovedateľných operatívnych lízingových zmlúv (splátky v cudzej mene sú vykázané použitím kurzu ku koncu vykazovaného obdobia) sú nasledovné:

Operatívny prenájom	31.12.2013	31.12.2012
Autá, z toho		
do 1. roka	8 000	2 720
v 2. - 5. roku	92 500	0
Stroje, vysokozdvížne vozíky a iné, z toho		
do 1. roka	32 500	18 154
v 2. - 5. roku	110 000	25 714
Spolu	243 000	46 588

Spoločnosť si formou operatívneho prenájmu prenajala osobné automobily a vysokozdvížne vozíky.

Kapitálové záväzky

K 31. decembru 2013 Spoločnosť nemala žiadne zmluvné investičné výdavky (k 31. decembru 2012: Spoločnosť nemala žiadne zmluvné investičné výdavky).

Záväzky zo životného prostredia

Vedenie Spoločnosti je presvedčené, že Spoločnosť spĺňa požiadavky slovenskej legislatívy na ochranu životného prostredia a neočakáva, že by Spoločnosti mohla vzniknúť v budúcnosti povinnosť zaplatiť významné pokuty súvisiace so životným prostredím.

Právne spory a možné straty

Spoločnosť nemá žiadne významné podmienené záväzky, či už z titulu súdnych sporov alebo akýchkoľvek iných právnych nárokov.

31. Transakcie so spriaznenými osobami

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)

Transakcie s materskou spoločnosťou - rok končiaci sa	31.12.2013	31.12.2012
úroky k prijatej pôžičke	950 190	1 467 781
úroky k poskytnutej pôžičke	349 889	0
Spolu	1 300 079	1 467 781

Zostatky voči materskej spoločnosti	k 31.12.2013	k 31.12.2012
prijatá pôžička	25 623 000	25 653 585
poskytnutá pôžička	10 349 889	0
	35 972 889	25 653 585

Transakcie so spriaznenými osobami - rok končiaci sa	31.12.2013	31.12.2012
predaj materiálu, tovaru a výrobkov	126 134 669	99 337 405
poskytnuté služby	513 011	882 133
nákup majetku	4 269 589	8 331 931
nákup materiálu, tovaru	69 619 713	78 362 146
prijaté služby	7 934 676	8 092 947
ostatné nákupy	377 119	688 807
ostatné predaj	120 111	245 775
licenčné poplatky	1 208 158	1 617 605
sprostredkovanie	746 193	751 814
Spolu	210 923 239	198 310 563

Zostatky so spriaznenými osobami	k 31.12.2013	k 31.12.2012
Pohľadávky z obchodného styku	15 200 421	40 118 257
Záväzky z obchodného styku	14 713 752	44 462 651
	29 914 173	84 580 908

32. Finančné nástroje a faktory riadenia finančného rizika

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- Úverové riziko
- Riziko likvidity
- Trhové riziko (menové, cenové a úrokové)

Finančné riziká sú v zodpovednosti vedenia Spoločnosti a sú vyhodnocované v spolupráci s materskou spoločnosťou Secop Beteiligungs, GmbH. Spoločnosť pri riadení svojho komoditného rizika vyplývajúceho z peňažných tokov z podnikateľských činností uzatvára finančné derivátové nástroje, s ktorými neobchoduje a ani ich nepoužíva na špekulatívne účely.

Účtovná hodnota finančného majetku a záväzkov klasifikovaných podľa jednotlivých kategórií súvahy je nasledovná:

Názov položky	31.12.2013	31.12.2012
Finančný majetok v amortizovanej hodnote		
Pohľadávky z obchodného styku	26 882 334	58 522 017
Krátkodobý finančný majetok	10 382 242	4 582 332
Ostatné pohľadávky	31 749	8 175
Peniaze a peňažné ekvivalenty	5 059 740	5 522 448
Spolu	42 356 065	68 634 972

Finančné záväzky v amortizovanej hodnote

Úvery a pôžičky	45 712 367	36 761 795
Záväzky z obchodného styku	40 586 852	66 146 123
Ostatné záväzky	1 653 179	2 329 143
Spolu	87 952 398	105 237 061

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo protistrana finančného nástroja zlyhá pri plnení jej zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká hlavne z odberateľských pohľadávok Spoločnosti.

Vedenie Spoločnosti hodnotí bonitu zákazníka. Každý nový zákazník je individuálne analyzovaný a vyhodnotený podľa stanovenej úverovej politiky ešte pred tým, ako sú navrhnuté štandardné platobné a dodacie podmienky. Prípadne riziko (tretie krajiny) si Spoločnosť zabezpečuje prostredníctvom dokumentárnych akreditívov a inkás.

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku po lehote splatnosti:

Pohľadávky po lehote splatnosti	31.12.2013	31.12.2012
do 30 dní	687 775	9 350 827
31 - 90 dní	1 143 966	1 606 799
91 - 180 dní	326 692	21 415
181 - 360 dní	72 972	123 902
nad 360 dní	156 144	497 695
Spolu	2 387 549	11 600 638

Hodnota pohľadávok z obchodného styku zabezpečených dokumentárnym akreditívom bola v roku 2013 5.872 tisíc EUR (v roku 2012: 11.126 tisíc EUR).

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume ich splatnosti, Spoločnosť riadi likviditu tak, aby zabezpečila, že bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

K 31.12.2013 mala Spoločnosť k dispozícii úverové linky vo forme limitov na kontokorentných účtoch v hodnote 3.000 tisíc EUR s dobou splatnosti do 23.9.2014 Spoločnosť predpokladá, že na plnenie svojich záväzkov použije peňažné toky z prevádzkovej činnosti alebo prostriedky z kontokorentného úveru.

Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky so zohľadnením najskorších možných termínov splatnosti:

k 31.12.2013	do 30 dní	31 - 90 dní	91 - 360 dní	1 - 5 rokov	nad 5 rokov	celkom
záväzky z obchodného styku	21 707 692	16 880 988	1 998 172	0	0	40 586 852
dlhodobé a krátkodobé pôžičky a ú	172 840	435 186	4 969 006	37 135 335	3 000 000	45 712 367
	21 880 532	17 316 174	6 967 178	37 135 335	3 000 000	86 299 219

k 31.12.2012	do 30 dní	31 - 90 dní	91 - 360 dní	1 - 5 rokov	nad 5 rokov	celkom
záväzky z obchodného styku	38 928 481	24 789 329	1 778 313	650 000	0	66 146 123
dlhodobé a krátkodobé pôžičky a ú	8 907 123	185 186	2 126 733	0	25 542 753	36 761 795
	47 835 604	24 974 515	3 905 046	650 000	25 542 753	102 907 918

Menové riziko

Spoločnosť uskutočňuje svoje činnosti v rôznych krajinách a je vystavená kurzovým rizikám v dôsledku zmien výmenných kurzov cudzích mien, najmä USD. Kurzové riziko vzniká, ak sú budúce obchodné operácie, vykázaný majetok alebo záväzky denominované v cudzej mene, t.j. mene, ktorá nie je funkčnou menou danej spoločnosti.

Účtovné hodnoty peňažných aktív a záväzkov v cudzích menách sú nasledovné:

v EUR	31.12.2013		31.12.2012	
	majetok	záväzky	majetok	záväzky
DKK	18 030	11 604	20 453	14 084
USD	6 604 246	515 509	7 659 147	9 428 599
GBP	244 061	3 207	236 064	0
Spolu	6 866 337	530 320	7 915 664	9 442 683

Spoločnosť v roku 2013 (ani v roku 2012) v súvislosti s menovým rizikom nevstúpila do žiadnej menovej derivátovej pozície na zaistenie svojej menovej pozície.

Analýza citlivosti na menové riziko

Analýza citlivosti zahŕňa len neuhradené peňažné položky denominované v cudzej mene a upravuje ich prepočet na konci účtovného obdobia o 3%-nú zmenu výmenného kurzu USD:

	31.12.2013		31.12.2012	
	zmena výmenných kurzov	vplyv na hospodársky výsledok	zmena výmenných kurzov	vplyv na hospodársky výsledok
EUR/USD	+ 3%	180 460	+ 3%	-54 684
EUR/USD	- 3 %	(180 460)	- 3 %	54 684

Cenové riziko

Spoločnosť je vystavená trhovému riziku výkyvu cien pri nákupe určitých surovín, ktorých cena závisí od trhovej ceny komodít na medzinárodných trhoch. Spoločnosť nezabezpečovala v roku 2013 svoje operácie prostredníctvom komoditných nástrojov.

Úrokové riziko

Spoločnosť je vystavená riziku úrokovej sadzby najmä v dôsledku čerpaných a poskytnutých pôžičiek, ktoré sú úročené pohyblivou úrokovou sadzbou a vystavujú Spoločnosť riziku variability peňažných tokov.

Analýza citlivosti na úrokové riziko

Analýza citlivosti sa stanovila na základe angažovanosti voči úrokovým sadzbám na nezabezpečené finančné nástroje s variabilnou úrokovou mierou. Nárast úrokových sadzieb o jeden percentuálny bod by spôsobil zníženie zisku za rok 2013 o 221 tisíc EUR (2012: zníženie zisku o 359 tisíc EUR), pokles úrokových sadzieb o jeden percentuálny bod by spôsobil zvýšenie zisku o 114 tisíc EUR (2012: zvýšenie zisku o 315 tisíc EUR).

Riadenie kapitálového rizika

Kapitál Spoločnosti je riadený na úrovni skupiny Aurelius v záujme zabezpečiť schopnosť Spoločnosti pokračovať vo svojich činnostiach, udržiavať zdravé finančné ukazovatele, optimálny vzťah medzi cudzími a vlastnými zdrojmi a maximalizovať hodnotu pre vlastníkov.

Spoločnosť, resp. skupina Aurelius, monitoruje kapitál na základe vykazovanej hodnoty vlastného kapitálu a podriadeného dlhu v pomere k záväzkom Spoločnosti. Ukazovateľ úverovej zaťaženia v tomto zmysle bol v tejto súvislosti nasledovný:

	31.12.2013	31.12.2012
Vlastné imanie	15 738 603	21 724 334
Podriadený dlh	25 542 753	25 542 753
Upravené vlastné imanie	41 281 356	47 267 087
Dlhodobé a krátkodobé záväzky	68 403 969	85 317 207
Peniaze a peňažné ekvivalenty	(3 143 218)	(5 522 448)
Čistý dlh	65 260 751	79 794 759
Pomer upraveného vlastného imania k čistému dlhu	0,63	0,59

Reálna hodnota finančných nástrojov

Finančné nástroje v súvahe pozostávajú z pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, z peňazí a peňažných ekvivalentov, úverov a pôžičiek, záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov. Odhadovaná reálna hodnota týchto nástrojov sa približuje ich bežnej účtovnej hodnote.

Reálna hodnota finančných derivátov vychádza z aktuálnych forwardových kurzov pre forwardy s podobnou splatnosťou.

33. Udalosti po súvahovom dni

Po 31. decembri 2013 nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali úpravy alebo zverejnenie v účtovnej závierke.