

SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o.

Účtovná závierka
za rok končiaci sa 31. decembra 2022

zostavená podľa
Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo
v znení prijatom Európskou úniou

Správa nezávislého audítora

Výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku za rok končiaci sa 31. decembra 2022 1

Výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2022 2

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. decembra 2022 3

Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. decembra 2022 4

Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. decembra 2022 5-31

Správa nezávislého audítora

Spoločníkom a konateľom spoločnosti SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje:

- výkaz o finančnej situácii k 31. decembru 2022;

a za rok od 1. januára do 31. decembra 2022:

- výkaz ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku;
- výkaz zmien vlastného imania;
- výkaz zmien peňažných tokov;

a

- poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2022, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v našej správe v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“), ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Naš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď obdržíme výročnú správu, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky vyjadríme názor, či, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávosti.

Audítorská spoločnosť:

KPMG Slovensko spol. s r.o.

Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:

Ing. Peter Balážik

Licencia UDVA č. 1178

Bratislava, 23. januára 2023

V tisícoch EUR

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Výnosy	6	1 695 976	1 693 778
Náklady na predaj	7	(1 608 022)	(1 600 087)
Hrubý zisk		87 954	93 691
Administratívne a odbytové náklady	8	(21 123)	(17 968)
Zisk z prevádzkovej činnosti		66 831	75 723
Finančné výnosy	9	29 503	17 882
Finančné náklady	9	(28 998)	(19 609)
Ostatné neprevádzkové náklady, netto	9	(582)	(761)
Zisk pred zdanením		66 754	73 235
Daň z príjmov	10	(12 543)	(16 308)
Zisk za obdobie		54 211	56 927
Ostatné súčasti komplexného výsledku			
Ostatné súčasti komplexného výsledku, pred zdanením		-	-
Celkový komplexný výsledok za obdobie		54 211	56 927

Poznámky na stranách 5 až 31 sú neoddeliteľnou súčasťou týchto finančných výkazov.

V tisícoch EUR

	Pozn.	31. december 2022	31. december 2021
Majetok			
Pozemky, budovy a zariadenie	11	109 494	44 452
Nehmotný majetok	12	493	12
Odložená daňová pohľadávka	13	4 005	6 582
Spolu dlhodobý majetok		113 992	51 046
Zásoby	3	298 123	347 430
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	15	104 920	158 846
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	16	650 889	668 132
Pohľadávky zo splatnej dane z príjmov		5 774	-
Spolu obežný majetok		1 059 706	1 174 408
Spolu majetok		1 173 698	1 225 454
Vlastné imanie			
Základné imanie	6	43 098	43 098
Zákonný rezervný fond	6	4 310	4 310
Nerozdelený zisk	17	981 246	927 035
Spolu vlastné imanie		1 028 654	974 443
Závázky			
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	20	546	150
Spolu dlhodobé závázky		546	150
Závázky z obchodného styku a ostatné závázky	20	144 498	248 350
Závázky zo splatnej dane z príjmov		-	2 511
Spolu krátkodobé závázky		144 498	250 861
Spolu závázky		145 044	251 011
Spolu vlastné imanie a závázky		1 173 698	1 225 454

Poznámky na stranách 5 až 31 sú neoddeliteľnou súčasťou týchto finančných výkazov.

	Základné imanie (Pozn. 6)	Zákonný rezervný fond (Pozn. 6)	Nerozdelený zisk (Pozn. 17)	Spolu
<i>V tisícoch EUR</i>				
Zostatok k 1. januáru 2021	43 098	4 310	870 108	917 516
Zvýšenie základného imania	-	-	-	-
Príspevok do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-
Celkový komplexný výsledok za rok končiaci sa 31. decembra 2021	-	-	56 927	56 927
Splatná dividendy	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2021	43 098	4 310	927 035	974 443
Zostatok k 1. januáru 2022	43 098	4 310	927 035	974 443
Zvýšenie základného imania	-	-	-	-
Príspevok do zákonného rezervného fondu	-	-	-	-
Celkový komplexný výsledok za rok končiaci sa 31. decembra 2022	-	-	54 211	-
Splatná dividendy	-	-	-	-
Zostatok k 31. decembru 2022	43 098	4 310	981 246	1 028 654

Poznámky na stranách 5 až 31 sú neoddeliteľnou súčasťou týchto finančných výkazov.

V tisícach EUR

	Pozn.	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Zisk za obdobie		54 211	56 927
Úpravy o:			
Odpisy	7, 8	13 933	12 223
Odpis zásob	14	3 337	2 347
Tvorba / (zrušenie) opravnej položky k zásobám		(1 484)	1 038
Čisté finančné (výnosy) / náklady		(1 054)	6
Čistý nerealizovaný kurzový (zisk) / strata		(1 574)	89
(Zisk) / strata z precenenia menových forwardov		1 063	(848)
Daň z príjmov	10	12 543	16 308
Zisk z predaja dlhodobého hmotného majetku		(586)	(299)
Prevádzkový zisk pred zmenou pracovného kapitálu a rezerv		80 389	87 791
Zníženie/ (zvýšenie) zásob		47 453	(146 582)
Zníženie/ (zvýšenie) pohľadávok		53 914	(42 251)
(Zníženie) / zvýšenie záväzkov		(102 435)	100 947
Peňažné toky z / (použitie v) prevádzkovej činnosti		79 321	(95)
Úroky (zaplatené) / prijaté, netto		1 054	(6)
Zaplatená daň z príjmov, netto		(18 241)	(17 052)
Čisté peňažné toky z / (použitie v) prevádzkovej činnosti		62 134	(17 153)
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		1 680	1 526
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku		(80 549)	(7 278)
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		(78 869)	(5 752)
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Uhradené nájomné		(508)	(545)
Čisté peňažné toky použité vo finančnej činnosti		(508)	(545)
Prírastok / (úbytok) peňažných prostriedkov a ekvivalentov		(17 243)	(23 450)
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 1. januáru		668 132	691 582
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty k 31. decembru		650 889	668 132
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty:			
Peňažné prostriedky v bankách	16	668 132	691 582
Zostatok k 1. januáru		668 132	691 582
Peňažné prostriedky v bankách	16	650 889	668 132
Zostatok k 31. decembru		650 889	668 132

Poznámky na stranách 5 až 31 sú neoddeliteľnou súčasťou týchto finančných výkazov.

1. Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 30. mája 2002 a do Obchodného registra Slovenskej republiky bola zapísaná ako spoločnosť s ručením obmedzeným 10. júna 2002 pod identifikačným číslom 36 249 564. Adresa Spoločnosti je nasledovná:

SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o.

Hviezdoslavova 807

924 27 Galanta

Hlavnými činnosťami Spoločnosti je výroba zobrazovacích displejov.

Účtovná závierka spoločnosti bola zostavená k 31. decembru 2022 a za príslušný rok a bola zostavená a schválená konateľmi Spoločnosti 20. januára 2023.

Orgány účtovnej jednotky:

Konatelia	Hack Bum BAE
	Chung SECHIN (do 27. mája 2022)
	Soonho RYU (od 28. mája 2022)
	Kun Woo KIM (od 28. mája 2022)
	Sang Won LEE (od 28. mája 2022)

Informácia o materskej spoločnosti skupiny

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SAMSUNG Electronics Co. Ltd., Maetan-dong 129, Samsung-ro, Yeongtong-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do, Kórea. Táto konsolidovaná účtovná závierka je k dispozícii v sídle tejto spoločnosti.

Právny dôvod na prípravu účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa §17a ods. 2 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovná závierka spoločnosti SAMSUNG Electronics Slovakia s.r.o. za rok končiaci sa 31. decembra 2021, pripravená v súlade s IFRS v znení prijatom Európskou úniou bola schválená riadnym valným zhromaždením, ktoré sa konalo 27. mája 2022. Za rok 2021 čistý zisk predstavoval 56 927 tisíc EUR. V roku 2022 valné zhromaždenie rozhodlo o prevode zisku za rok 2021 do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 56 927 tisíc EUR.

Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim vlastníkom alebo investorom v iných spoločnostiach.

2. Východiská pre zostavenie

(a) Vyhlásenie o súlade

Účtovná závierka bola zostavená v súlade s medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou (EÚ).

(b) Výhodiská pre ocenenia

Účtovná závierka bola zostavená na princípe časového rozlíšenia a za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti v dohľadnej budúcnosti (going concern).

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

(a) Funkčná mena

Účtovná závierka je zostavená v eurách (EUR), ktoré sú funkčnou menou Spoločnosti a sú zaokrúhlené na tisíce.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS v znení prijatom EÚ, vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a predpoklady sú založené na historických skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, ktoré sú považované za primerané vzhľadom na okolnosti, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa môžu odlišovať od odhadovaných.

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

Kvantitatívne informácie o významných oblastiach neistoty odhadov a kritických úsudkov pri používaní účtovných postupov, ktoré majú najvýznamnejší vplyv na sumy vykázané v účtovnej závierke, sú opísané v nasledujúcich poznámkach:

- Poznámka 11 – Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku
- Poznámka 14 – Čistá realizovateľná hodnota zásob

Zníženie hodnoty dlhodobého hmotného majetku

Činitele, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty, zahŕňujú nasledovné:

- technologický pokrok v odvetví;
- významné zhoršenie výsledkov v porovnaní s očakávanými historickými alebo budúcimi prevádzkovými výsledkami;
- významné zmeny v spôsobe použitia obstaraného majetku alebo stratégie pre celkovú činnosť Spoločnosti;
- zastaranosť výrobkov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti.

Opravná položka na pomaly obrátové a zastarané zásoby

Spoločnosť hodnotí realizovateľnosť jednotlivých položiek zásob a vykonáva úpravy opravnej položky na zásoby na základe odhadov očakávaných strát. Spoločnosť odpisuje zásoby, ktoré nemôžu byť viac spracované. Tiež berie do úvahy posledný vývoj v tržbách za rozličné druhy zásob a situácie, kedy realizovateľná hodnota zásob je pravdepodobne nižšia než jej účtovná zostatková hodnota.

3. Významné účtovné zásady

Účtovné zásady uvedené v nasledujúcich bodoch boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach vykázaných v tejto účtovnej závierke, okrem zmien v aplikovaných účtovných zásadách vo finančnom roku začínajúcom 1. januára 2021, (poznámka 3n), pozri nižšie.

a) Cudzia mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na eurá výmenným kurzom platným ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Peňažný majetok a záväzky v cudzej mene na konci účtovného obdobia sú prepočítané na eurá výmenným kurzom platným v deň, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nepeňažný majetok a záväzky, ktoré sú ocenené historickou cenou v cudzej mene, sú prepočítané podľa výmenného kurzu platného ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Nepeňažný majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene, ktoré sa oceňujú reálnou hodnotu, sa prepočítajú na euro podľa kurzu vyhláseného ku dňu určenia reálnej hodnoty. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

b) Finančné nástroje

Spoločnosť klasifikuje finančný majetok oceňovaný v amortizovanej hodnote, v reálnej hodnote prostredníctvom ostatných súčastí komplexného výsledku alebo v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia na základe oboch kritérií:

- obchodný model Spoločnosti pre správu finančného majetku a
- zmluvné charakteristiky peňažných tokov finančného majetku.

Finančný majetok vykazovaný v amortizovanej hodnote

Finančný majetok sa oceňuje v amortizovanej hodnote, ak sú splnené obe tieto podmienky:

- finančný majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého zámerom je držať finančný majetok s cieľom inkasovať zmluvné peňažné toky a
- zmluvné podmienky finančného majetku vedú v stanovených dátumoch k peňažným tokom, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nesplatenej sumy istiny.

Vo výkaze o finančnej situácii je tento majetok vykázaný ako pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky, peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty.

Finančný majetok oceňovaný v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku (angl. FVOCI)

Finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku, ak sú splnené obe tieto podmienky:

- finančný majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého zámer sa dosiahne tak inkasom zmluvných peňažných tokov, ako aj predajom finančného majetku, a
- zmluvné podmienky finančného majetku vedú v stanovených dátumoch k peňažným tokom, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nesplatenej sumy istiny.

Pre investície do nástrojov vlastného imania (majetkové cenné papiere), ktoré nie sú držané za účelom obchodovania, a ktoré by sa inak oceňovali reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia, Spoločnosť využila pri ich prvotnom vykázaní možnosť neodvolateľne sa rozhodnúť, že následné zmeny reálnej hodnoty (vrátane kurzových ziskov a strát) bude prezentovať v ostatných súčastiach komplexného výsledku.

Dlhové cenné papiere v rámci finančného majetku sú oceňované v reálnej hodnote cez ostatné súčasti komplexného výsledku ak sú v rámci obchodného modelu, ktorého zámerom je držať majetok za účelom dosiahnutia zmluvných peňažných tokov, ako aj predajom finančného majetku. Spoločnosť nevlastní takéto dlhové cenné papiere.

Finančný majetok oceňovaný v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia (angl. FVPL)

Finančný majetok sa oceňuje reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia, pokiaľ sa neoceňuje v amortizovanej hodnote alebo reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku. Spoločnosť v tejto kategórii vyказuje finančný majetok, ktorý drží na obchodovanie za účelom krátkodobého dosiahnutia zisku a derivátové finančné nástroje. Vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti je tento majetok vykázaný v rámci Pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok.

Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie proti rizikám vznikajúcim pri prevádzkových aktivitách. V súlade s finančnou politikou Spoločnosť nedrží ani nevydáva finančné deriváty za účelom obchodovania. Keďže žiadne deriváty nespĺňajú kritériá účtovania finančného zabezpečenia podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou, účtujú sa ako majetok na obchodovanie.

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Pohľadávky predstavujú nederivátový finančný majetok s pevnými alebo stanoviteľnými termínmi splátok, ktorý nebol kótovaný na aktívnom trhu. Vznikali vtedy, keď Spoločnosť poskytla peňažné prostriedky, tovar alebo služby priamo dlžníkovi bez toho, aby mala v úmysle s pohľadávkou obchodovať. Vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti je tento majetok vykázaný ako pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky.

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty zahŕňajú bankové účty a cashpooling.

Finančné záväzky

Finančné záväzky Spoločnosti sú zaradené do jednej z nasledovných kategórií: finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia alebo oceňované v amortizovanej hodnote (IFRS 9).

Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia

Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia predstavujú finančné záväzky držané na obchodovanie, vrátane derivátov. Vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti sú tieto deriváty vykázané v rámci položky Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky.

Derivátové finančné nástroje Spoločnosť používa na zabezpečenie proti rizikám vznikajúcim pri prevádzkových aktivitách. V súlade s finančnou politikou Spoločnosti, Spoločnosť nedrží ani nevydáva finančné deriváty za účelom obchodovania. Keďže žiadne deriváty nespĺňajú kritériá účtovania finančného zabezpečenia podľa IFRS v znení prijatom Európskou úniou, účtujú sa ako nástroje na obchodovanie.

Finančné záväzky oceňované v amortizovanej hodnote (IFRS 9)

Finančné záväzky oceňované v amortizovanej hodnote (IFRS 9) sú rôzne finančné záväzky, ktoré nie sú oceňované reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia. Vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti sú tieto záväzky vykázané ako Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky.

Prvotné vykázanie finančných nástrojov

Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia a finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou cez ostatné súčasti komplexného výsledku (IFRS 9) sú vykázané ku dňu, kedy sa Spoločnosť zaviazala k ich kúpe. Pravidelné kúpy a predaje tohto finančného majetku sa vykazujú ku dňu obchodovania. Finančný majetok v amortizovanej hodnote (IFRS 9) je vykázaný ku dňu, kedy sú Spoločnosťou nadobudnuté.

Finančné záväzky sú prvotne vykázané ku dňu ich vzniku.

Oceňovanie finančných nástrojov

Finančný majetok vykazovaný v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia

Finančný majetok oceňovaný reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia je pri prvotnom vykázaní ocenený reálnou hodnotou bez zvýšenia o náklady súvisiace s obstaraním. Následne po prvotnom vykázaní je oceňovaný v reálnej hodnote a zisky a straty vyplývajúce zo zmeny reálnej hodnoty, rovnako aj úrokové výnosy a dividendy sú vykazované vo výsledku hospodárenia. Všetky vzniknuté náklady spojené s transakciami sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Finančné záväzky vykazované v reálnej hodnote cez výsledok hospodárenia

Finančné záväzky oceňované reálnou hodnotou cez výsledok hospodárenia sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne po prvotnom vykázaní sú oceňované reálnou hodnotou a zisk alebo strata, vrátane úrokových nákladov, sa vykazujú vo výsledku hospodárenia. Všetky vzniknuté náklady spojené s transakciami sa vykazujú vo výsledku hospodárenia.

Finančné záväzky oceňované v amortizovanej hodnote (IFRS 9)

Úročené pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote zníženej o súvisiace transakčné náklady. V nasledujúcich obdobiach sa vykazujú vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti v amortizovanej hodnote. Rozdiel medzi touto sumou a sumou v ktorej sú pôžičky splácané, sa vykazuje ako náklad vo výkaze ziskov a strát pomocou metódy efektívnej úrokovej miery.

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky sa prvotne vykazujú v nominálnej hodnote, v čase ich prevzatia sa oceňujú obstarávacou cenou.

Započítanie finančných nástrojov

Finančný majetok a záväzky sa započítavajú a vo výkaze o finančnej situácii Spoločnosti sa vykáže iba ich netto hodnota vtedy, keď má Spoločnosť právne vymožiteľný nárok na kompenzovanie vykázaných hodnôt a keď existuje úmysel vysporiadať transakcie na základe ich netto hodnoty.

Odúčtovanie finančných nástrojov

Finančný majetok sa odúčtuje, keď:

- sa majetok splatí alebo inak zaniknú práva na peňažné toky z investície, alebo
- Spoločnosť prevedie práva na peňažné toky z investície alebo uzavrie dohodu o prevode, a tým (i) prevedie v zásade všetky riziká a potenciálne zisky spojené s vlastníctvom alebo (ii) neprevedie všetky riziká a potenciálne zisky, pričom si neponechá kontrolu nad investíciou. Kontrolu si ponechá, ak protistrana nemá reálnu možnosť predať majetok ako celok nespriaznenej tretej strane bez toho, aby dodatočne obmedzila predaj.

Finančné záväzky sa odúčtujú vtedy, keď povinnosť Spoločnosti špecifikovaná v zmluve zanikne, je vyrovnaná, alebo zrušená.

Rozdiel medzi účtovnou hodnotou vyradeného finančného majetku a zaplatenou protihodnotou sa vykazuje vo výsledku hospodárenia.

c) Dlhodobý hmotný majetok

i. Vlastný majetok

Dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje obstarávacou cenou zníženou o oprávky (pozri nižšie) či straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovnú zásadu bod f). Náklady na majetok vytvorený vlastnou činnosťou zahŕňajú materiálové náklady, priame mzdové náklady a všetky priamo priraditeľné náklady na uvedenie majetku do užívania, a v prípade, že je to relevantné, náklady na demontáž a vyradenie majetku a uvedenie miesta, v ktorom sa nachádza, do pôvodného stavu.

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

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

Zisky a straty z predaja dlhodobého hmotného majetku sa určujú ako rozdiel medzi príjmom z predaja tohto majetku a jeho zostatkovou hodnotou a vykazujú sa ako súčasť ostatných neprevádzkových výnosov/(nákladov) vo výsledku hospodárenia.

ii. Prenajatý majetok

Pri uzavretí zmluvy Spoločnosť posudzuje, či je zmluva nájmom alebo či obsahuje nájom. Zmluva je alebo obsahuje nájom, ak prenáša právo kontrolovať používanie daného majetku počas určitého obdobia za protihodnotu.

Spoločnosť vykazuje právo na používanie majetku a záväzok z nájmu k dátumu začatia nájmu. Právo na používanie majetku sa prvotne oceňuje v obstarávacej cene, ktorá pozostáva z pôvodnej sumy záväzku z nájmu upraveného o všetky splátky nájmu uskutočnené k dátumu začatia alebo pred dátumom začatia nájmu vrátane počiatočných priamych nákladov.

Právo na používanie majetku sa následne odpisuje rovnomerne od dátumu začiatku až do konca doby nájmu.

Závazok z nájmu sa prvotne oceňuje súčasnou hodnotou splátok nájmu, ktoré nie sú zaplatené k dátumu začiatku nájmu, diskontovaných o úrokovú sadzbu stanovenú v nájme alebo, ak túto sadzbu nie je možné určiť o zadefinovanú úrokovú sadzbu Spoločnosti.

V prípade zmlúv uzatvorených pred 1. januárom 2019 si Spoločnosť od začiatku určí, či je zmluva nájmom alebo obsahuje nájom. Majetok je predmetom nájmu, ak predmet zmluvy závisí od použitia daného majetku a zmluva pokrýva právo na používanie majetku. Na začiatku alebo po prehodnotení zmluvy Spoločnosť odlišuje platby a inú protihodnotu vyžadovanú v zmluve za nájomné a iné platby na základe ich relatívnych reálnych hodnôt. Po zaplatení sa záväzok zníži a súvisiace finančné náklady sa vykážu prostredníctvom zadefinovanej úrokovej sadzby Spoločnosti.

iii. Následné náklady

Obstarávacía cena v súvislosti s výmenou časti dlhodobého hmotného majetku sa vykazuje v účtovnej hodnote danej položky, ak je pravdepodobné, že Spoločnosti z nej budú plynúť budúce ekonomické úžitky a tieto náklady sa dajú spoľahlivo oceniť. Účtovná zostatková hodnota nahradenej časti majetku sa odúčtuje. Náklady na každodennú údržbu dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát pri ich vzniku.

iv. Odpisy

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti jednotlivých položiek dlhodobého hmotného majetku, lebo táto metóda najlepšie odráža očakávaný priebeh spotreby budúcich ekonomických úžitkov súvisiacich s majetkom. Pozemky a nedokončené investície do hmotného majetku sa neodpisujú.

Predpokladaná doba životnosti je nasledovná:

• budovy	25 rokov
• stroje a zariadenia	5 rokov
• informačné technológie	5 rokov
• formy	13 mesiacov

Metódy odpisovania, doby životnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú na konci každého finančného roka a v prípade potreby sa upravujú.

d) Nehmotný majetok

i. Vlastný majetok

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu životnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod f).

ii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú iba vtedy, ak zvyšujú budúce ekonomické úžitky súvisiace so špecifickým majetkom na ktorý sa vzťahujú. Všetky ostatné náklady sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v čase ich vzniku.

iii. Odpisy

Odpisy sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát rovnomerne počas predpokladanej doby životnosti jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci, v ktorom bol nehmotný majetok uvedený do užívania. Odhadované doby životnosti sú nasledovné:

• softvér	5 rokov
-----------	---------

Metódy odpisovania, doby životnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú na konci každého finančného roka a v prípade potreby sa upravujú.

e) Zásoby

Zásoby sa vykazujú v obstarávacej cene alebo čistej realizovateľnej hodnote podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizovateľná hodnota predstavuje odhad predajnej ceny pri bežnom obchodovanom styku zníženú o predpokladané náklady na ich dokončenie a predpokladané náklady súvisiace s ich predajom.

Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien (okrem materiálu na ceste). Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním, režijné a konverzné náklady a ostatné náklady spojené s uvedením zásob do ich súčasného stavu a na ich súčasné umiestnenie. Materiál na ceste sa oceňuje jeho skutočnou hodnotou. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou – polovýrobky, hotové výrobky a nedokončená výroba – sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré obsahujú priame náklady a pripadajúci podiel výrobného režije s ohľadom na bežnú prevádzkovú kapacitu.

f) Zníženie hodnoty

i. Finančný majetok

Spoločnosť vykazuje stratu zo zníženia hodnoty očakávanej úverovej straty („ECL“) pre:

- finančný majetok ocenený v amortizovanej hodnote
- zmluvný majetok

Spoločnosť oceňuje straty zo zníženia hodnoty vo výške, ktorá sa rovná očakávaným úverovým stratám počas celej doby životnosti (doživotná ECL). Tieto straty zo zníženia hodnoty sa oceňujú v 12-mesačnej ECL.

Straty zo zníženia hodnoty pohľadávok z obchodného styku a zmluvného majetku sa vždy oceňujú počas životnosti prostredníctvom ECL.

Pri posudzovaní, či sa úverové riziko finančného majetku od prvotného vykázania významne zvýšilo, a pri odhadovaní ECL, Spoločnosť používa primerané a opodstatnené informácie, ktoré sú relevantné a dostupné bez neprimeraných nákladov alebo úsilia. Zahŕňa kvantitatívne a kvalitatívne informácie a analýzy založené na minulých skúsenostiach spoločnosti a informovanom hodnotení úveru vrátane informácií o budúcnosti.

Spoločnosť považuje finančný majetok za zlyhaný, ak:

- nie je pravdepodobné, že dlžník zaplatí spoločnosti svoje úverové záväzky v plnej výške, bez zabezpečenia (ak existuje); alebo
- finančný majetok je po splatnosti viac ako 90 dní.

Doživotné ECL sú ECL, ktoré vyplývajú z prípadov zlyhania, ku ktorým môže potenciálne dôjsť počas očakávanej životnosti finančného majetku.

12-mesačné ECL sú ECL, ktoré vyplývajú z prípadov zlyhania, ku ktorým môže potenciálne dôjsť do 12 mesiacov od dátumu vykazovania (alebo kratšieho obdobia, keď predpokladaná životnosť finančného majetku nepresahuje 12 mesiacov). Maximálne obdobie, počas ktorého by sa mala ECL oceňovať je maximálne zmluvné obdobie, počas ktorého je Spoločnosť vystavená úverovému riziku.

Oceňovanie ECL

ECL sú odhady na základe vážených pravdepodobností úverových strát. Úverové straty sú merané ako súčasná hodnota všetkých peňažných deficitov (napríklad rozdiel medzi peňažným tokom splatným spoločnosti v súlade so zmluvou a peňažnými tokmi, ktoré Spoločnosť očakáva).

ECL sú diskontované efektívnou úrokovú mieru finančného majetku.

Znehodnotený finančný majetok

Finančný majetok spoločnosti oceňovaný v amortizovanej hodnote sa prehodnocuje k dátumu zostavenia účtovnej závierky s cieľom zistiť, či existuje náznak znehodnotenia. Ak existuje akýkoľvek náznak, ktorý má negatívny vplyv na budúce peňažné toky finančného majetku, finančný majetok je znehodnotený.

Pozorovateľné ukazovatele zníženia hodnoty finančného majetku (zníženie kreditného rizika):

- významné finančné ťažkosti dlžníka alebo emitenta;
- porušenie zmluvy, napr. oneskorenie platby alebo po splatnosti o viac ako 90 dní;
- reštrukturalizácia úveru alebo zálohovej platby Spoločnosti za podmienok, ktoré by inak Spoločnosť neakceptovala;
- je pravdepodobné, že dlžník vstúpi do likvidácie alebo inej finančnej reorganizácie; alebo
- ukončenie aktívneho akciového trhu z dôvodu finančných ťažkostí.
- Prezentácia straty zo zníženia hodnoty ECL vo výkaze o finančnej situácii.
- Strata zo zníženia hodnoty finančného majetku ocenená v amortizovanej hodnote sa odpočíta od hrubej hodnoty finančného majetku.

Strata zo zníženia hodnoty sa posudzuje k dátumu zostavenia účtovnej závierky.

ii. Nefinančný majetok

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti, s výnimkou zásob (pozri účtovné zásady bod e) zásoby), je vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, predmetom testovania, či existujú indikátory zníženia ich hodnoty. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Návratná hodnota tohto majetku je čistá realizovateľná cena alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa očakávané budúce peňažné toky diskontujú na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej hodnoty peňazí a riziko vzťahujúce sa na daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje dostatočné nezávislé peňažné toky, sa návratná hodnota určí pre tú jednotku generujúcu peňažné toky, do ktorej daný majetok patrí. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie účtovnej hodnoty sa vykazuje vo výsledku hospodárenia.

Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované najprv ako zníženie účtovnej hodnoty goodwillu priradeného jednotke generujúcej peňažné prostriedky (skupine jednotiek) a potom ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Straty zo zníženia hodnoty vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje, s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene odhadov použitých na určenie návratnej hodnoty. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v ktorom účtovná hodnota majetku neprevyšuje účtovnú hodnotu, ktorá by bola určená ako obstarávacía cena znížená o oprávky, keby nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

g) Dividendy

Dividendy sa vykážu ako záväzok v tom účtovnom období, v ktorom vzniknú.

h) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze o finančnej situácii, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov. Rezervy sa určujú na báze diskontovaných budúcich peňažných tokov pomocou sadzby pred zdanením, ktorá odráža časovú hodnotu peňazí na základe súčasných trhových hodnotení a riziká špecifické pre tento záväzok.

i) Výnosy

Výnosy sa oceňujú na základe protiplnenia špecifikovaného v zmluve so zákazníkom a nezahŕňajú sumy vybrané v mene tretích strán. Spoločnosť vykazuje výnosy, keď prevádza kontrolu nad produktom alebo službou na zákazníka.

Významné výnosy Spoločnosti sú spojené so spriaznenými stranami (poznámka 24).

Predaj hotových výrobkov

Spoločnosť vykazuje výnosy z predaja výrobkov (TV), keď kontrola prechádza na zákazníka, podľa podmienok INCOTERMS. Spoločnosť obvykle používa INCOTERMS podmienky, kde kontrola prechádza v momente, kedy je tovar naložený k prvému prepravcovi. Spoločnosť zákazníkovi fakturuje celú sumu za doručenie TV zákazníkovi.

Predaj materiálu

Spoločnosť vykazuje výnos z predaja materiálu, keď kontrola prechádza na zákazníka, podľa podmienok INCOTERMS. Spoločnosť obvykle používa INCOTERMS podmienky kde kontrola prechádza na zákazníka v momente, kedy je tovar naložený na prvý dopravný prostriedok.

Výnos z prepravy tovaru

Výnosy z prepravných služieb sú súčasťou fakturovanej predajnej ceny spotrebiteľovi za hotové výrobky (TV) a sú vykázané v riadku "Výnosy" (Predaj hotových výrobkov). Náklady na prepravu tovaru sú vykázané v nákladoch na predaj. Spoločnosť je plne vystavená riziku spojenému s organizáciou prepravných služieb, za ktoré berie Spoločnosť zodpovednosť.

j) Náklady

i. Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú úrokové náklady z úverov vypočítaných metódou efektívnej úrokovej miery, výnosové úroky z investovaných prostriedkov, kurzové zisky a straty, a zisky a straty z derivátových nástrojov, ktoré sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Výnosové úroky a náklady sa vykazujú použitím metódy efektívnej úrokovej miery vo výkaze ziskov a strát za obdobie, v ktorom vzniknú.

k) Daň z príjmov

Náklad dane z príjmov zahŕňa splatnú a odloženú daň. Náklad dane z príjmov sa vykazuje vo výkaze ziskov a strát za obdobie, okrem prípadu, kedy sa týka položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní, kedy sa vykazuje vo vlastnom imaní.

Splatná daň je očakávaná daňová pohľadávka alebo pohľadávka zo zdaniteľného príjmu alebo straty za dané obdobie, pričom sa použijú daňové sadzby podľa zákonov alebo návrhov zákonov k dátumu vykazovania a akákoľvek úprava splatnej dane v súvislosti s predchádzajúcimi obdobiami.

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

Odložená daňová pohľadávka je vykázaná iba do tej miery, do akej je pravdepodobné, že v budúcnosti budú dosiahnuté zdaniteľné zisky, voči ktorým bude možné túto pohľadávku uplatniť. Odložené daňové pohľadávky sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižujú v rozsahu, pre ktorý je nepravdepodobné, že bude možné daňový úžitok, ktorý sa ich týka, realizovať.

l) Štátne dotácie

O nároku na dotáciu sa účtuje, ak je prakticky isté, že Spoločnosť splní všetky podmienky spojené s dotáciou a že dotáciu dostane. Štátne dotácie sa účtujú systematicky do výsledku hospodárenia v účtovných obdobiach, ktoré časovo a vecne zodpovedajú nákladom vynaloženým na príslušný účel. Dotácie súvisiace s odpisovateľným majetkom sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v príslušných účtovných obdobiach; časovo a vecne to zodpovedá účtovaniu odpisov tohto dlhodobého majetku. Dotácie na už vzniknuté náklady alebo straty alebo dotácie poskytnuté na okamžitú finančnú výpomoc bez budúcich súvisiacich nákladov sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát v období, v ktorom sa stali pohľadávkami.

Štátne dotácie môžu byť vykázané vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčiastiach komplexného výsledku samostatne, v ostatných výnosoch alebo ako zníženie nákladov, na ktoré boli poskytnuté.

m) Zamestnanecké požitky

Závazky z krátkodobých zamestnaneckých požitkov sa oceňujú na nediskontovanej báze a účtujú sa do nákladov v čase, keď sa poskytne súvisiaca služba.

Rezerva sa vyказuje v hodnote, ktorá sa očakáva, že bude zaplatená ako krátkodobá peňažná prémia, ak má Spoločnosť súčasnú zmluvnú alebo vecnú povinnosť zaplatiť túto sumu ako výsledok služby poskytnutej v minulosti zamestnancom a túto službu je možné spoľahlivo oceniť.

n) Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva

Medzinárodné štandardy finančného výkazníctva prijaté Európskou úniou, ktoré ešte nenadobudli účinnosť

Nasledujúce štandardy a doplnenia k štandardom sú účinné pre ročné obdobia začínajúce po 1. januári 2022 a skoršia aplikácia je povolená. Spoločnosť predčasne neprijala žiadny z týchto nových a doplnených štandardov a neočakáva, že budú mať významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti, po nadobudnutí ich účinnosti.

- Dlhodobé záväzky so zmluvnými podmienkami (Doplnenie k to IAS 1);
- Klasifikácia záväzkov ako obežné alebo neobežné (Doplnenie k IAS 1);
- Zverejnenie účtovných postupov (Doplnenie k IAS 1 a IFRS praktické vyhlásenie 2: Zverejnenie účtovných postupov);
- Definícia účtovných odhadov (Doplnenie k IAS 8);
- Doplnenia k IAS 12 Dane z príjmov, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, ktoré vznikli z jednej transakcie;
- Doplnenia k IFRS 16 Leasingy Leasingový záväzok a Predaj a spätný odpredaj;
- IFRS 17 Poistné zmluvy a doplnenia k IFRS 17 Poistné zmluvy.

Nové alebo zmenené štandardy a interpretácie, schválené EÚ k 10. novembru 2022, ktoré sú účinné pre ročné obdobia začínajúce po 1. januári 2022

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS praktické vyhlásenie 2 Významné úsudky o významnosti

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky a nie svoje podstatné účtovné politiky.

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

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

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

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

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

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

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

Doplnenia zužujú rozsah výnimky pri prvotnom vykazovaní [initial recognition exemption (IRE)], aby sa vylúčili transakcie, pri ktorých vznikajú rovnaké a kompenzujúce dočasné rozdiely – napríklad lízingy a záväzky týkajúce sa uvedenia do pôvodného stavu. V prípade leasingov a v prípade záväzkov týkajúcich sa uvedenia do pôvodného stavu, bude potrebné súvisiace odložené daňové pohľadávky a odložené daňové záväzky vykázať od začiatku najskoršieho prezentovaného porovnateľného obdobia, pričom kumulovaný dopad sa vykáže ako úprava nerozdeleného zisku alebo iných položiek vlastného imania k tomuto dátumu. Pre všetky ostatné transakcie, doplnenia sa budú aplikovať na tie transakcie, ktoré vzniknú po začiatku najskoršieho prezentovaného obdobia.

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

Nové alebo zmenené štandardy a interpretácie, ktoré sú účinné pre ročné obdobia začínajúce po 1. januári 2022, ktoré k 10. novembru 2022 ešte neboli schválené EÚ

Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28 Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom

Dátum účinnosti bol odložený na neurčito. Voliteľné použitie v účtovnej závierke podľa IFRS v plnom rozsahu je možné.

Európska komisia sa rozhodla odložiť prijatie na neurčito, nie je pravdepodobné, že by Európska Únia prijala doplnenia v blízkej budúcnosti.

Doplnenia objasňujú, že v transakcii zahŕňajúcej pridružený alebo spoločný podnik, rozsah vykázania zisku alebo straty závisí od toho, či predaný alebo vložený majetok predstavuje podnik, takže:

- celý zisk alebo strata sa vykáže, keď transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (či už sú umiestnené v dcérskych spoločnostiach alebo nie), zatiaľ čo
- čiastočný zisk alebo strata sa vykáže, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým alebo spoločným podnikom obsahuje majetok, ktorý netvorí podnik aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

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

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

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2024¹ alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené. Viac informácií pozri poznámku.

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

¹ Dňa 31. októbra 2022 vydala IASB dodatok, ktorý odkladá dátum účinnosti doplnenia na 1. január 2024.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky, dlhodobé záväzky so zmluvnými podmienkami

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2024 alebo neskôr a majú byť uplatňované retrospektívne. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Špecifické prechodné požiadavky sa vzťahujú na spoločnosti, ktoré adoptovali skoršiu aplikáciu doplnení z roku 2020, ktoré už boli vydané ale zatiaľ neúčinné.

Podľa existujúcich požiadaviek IAS 1 klasifikujú spoločnosti záväzok ako krátkodobý, ak nemajú bezpodmienečné právo odložiť vyrovnanie aspoň o 12 mesiacov po dátume vykazovania. Doplnenia vydané v roku 2020 odstránili požiadavku, aby právo bolo bezpodmienečné, a namiesto toho vyžadujú, aby právo na odloženie vyrovnania existovalo k dátumu vykazovania a malo podstatu (klasifikácia záväzkov nie je ovplyvnená zámermi alebo očakávaniami manažmentu, či spoločnosť uplatní svoje právo na odklad vyrovnania alebo sa rozhodne pre predčasné vyrovnanie).

Doplnenia vydané v roku 2022, ďalej objasňujú, že keď sa právo na odloženie vyrovnania týka spoločnosti, ktorá plní podmienky (záväzky) špecifikované v úverovej zmluve, klasifikáciu záväzku na krátkodobý alebo dlhodobý ovplyvňujú iba záväzky, ktoré musí spoločnosť splniť k dátumu vykazovania alebo pred ním. Záväzky, ktoré musí spoločnosť splniť po dátume vykazovania, neovplyvňujú klasifikáciu záväzku k tomuto dátumu. Doplnenia však vyžadujú, aby spoločnosti zverejnili informácie o týchto budúcich zmluvných podmienkach, aby pomohli používateľom pochopiť riziko, že tieto záväzky by sa mohli stať splatnými do 12 mesiacov od dátumu vykazovania. Doplnenia tiež objasňujú, ako spoločnosť klasifikuje záväzok, ktorý môže byť splatený jej vlastnými akciami (napr. konvertibilný dlh).

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

Doplnenia k IFRS 16 Leasingy Leasingový záväzok a Predaj a spätný odpredaj

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2024 alebo neskôr a majú byť uplatňované retrospektívne. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia k IFRS 16 Lízingy ovplyvňujú účtovanie variabilných lízingových splátok pri predaji a spätnom odpredaji u predávajúceho-nájomcu. Doplnenia zavádzajú nový účtovný model pre variabilné platby a budú vyžadovať, aby predávajúci-nájomcovia prehodnotili a vykázali transakcie predaja a spätného odpredaja uzavreté od roku 2019.

Zmeny potvrdzujú nasledovné:

- pri prvotnom vykázaní predajca-nájomca zahŕňa variabilné lízingové platby, keď oceňuje lízingový záväzok vznikajúci z transakcie predaja a spätného odpredaja lízingu;
- po prvotnom vykázaní predávajúci-nájomca uplatňuje všeobecné požiadavky na následné účtovanie záväzku z lízingu tak, že nevykazuje žiadny zisk alebo stratu súvisiacu s právom na užívanie majetku, ktoré si ponecháva.

Predávajúci-nájomca môže prijať rôzne prístupy, ktoré spĺňajú nové požiadavky na následné oceňovanie. Tieto doplnenia nemenia účtovanie lízingov okrem tých, ktoré predstavujú predaj a spätný odpredaj.

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

4. Reálne hodnoty

Niekoľko účtovných zásad a zverejnení aplikovaných Spoločnosťou si vyžaduje stanovenie reálnej hodnoty pre finančný ako aj pre nefinančný majetok a záväzky. Reálne hodnoty boli stanovené pre účely ocenenia a / alebo zverejnenia použitím nasledovných metód.

Na základe vstupov použitých na určenie reálnej hodnoty majetku a záväzkov boli definované rôzne úrovne reálnej hodnoty:

- Úroveň 1: kótované trhové ceny (neupravené) na aktívnych trhoch pre rovnaký majetok a záväzky.
- Úroveň 2: vstupy iné ako kótované ceny na úrovni 1, ktoré sú pozorovateľné pre majetok a záväzky, buď priamo (napr. ceny) alebo nepriamo (napr. odvodené z cien) a sú kótované na neaktívnych trhoch pre rovnaký majetok a záväzky.
- Úroveň 3: vstupy pre majetok a záväzky, ktoré nie sú založené na pozorovateľných trhových vstupoch (nepozorovateľné vstupy).

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov, diskontovaná s použitím trhovej úrokovej miery ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Deriváty

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

Nederivátové finančné záväzky

Reálna hodnota sa odhaduje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov súvisiacich so splátkou istiny a úrokov, diskontovaná s použitím trhovej úrokovej miery ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov a nederivátových finančných záväzkov sa významne nelíši od ich zostatkových hodnôt.

5. Riadenie finančného rizika

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám v dôsledku používania finančných nástrojov a svojich činností:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko,
- prevádzkové riziko.

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

Systém riadenia rizika

Konatelia majú celkovú zodpovednosť za zavedenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti. Politika riadenia rizika Spoločnosti je stanovená na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým Spoločnosť čelí na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie limitov. Politika riadenia rizika a systémy sa pravidelne preverujú, aby zohľadňovali legislatívne zmeny, zmeny podmienok na trhu v produktoch a ponúkaných službách. Pomocou zásad pre vzdelávanie a riadenie sa Spoločnosť zameriava na vývoj organizovaného a konštruktívneho kontrolného prostredia, v ktorom všetci zamestnanci poznajú svoje úlohy a povinnosti.

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

Úverové riziko

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

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Približne 98 percent výnosov Spoločnosti pochádza od jedného zákazníka, ktorým je spriaznená osoba – Samsung Electronics Europe Logistics B.V. na základe rozhodnutia centrality skupiny Samsung, že Spoločnosť musí predávať väčšinu výrobkov cez konkrétnu účtovnú jednotku, ktorá sa koncentruje na logistické služby. V minulosti Spoločnosť nikdy neutrpela straty od Samsung Electronics Europe Logistics B.V.

Úverová kvalita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok

Úverová kvalita pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok, ktoré nie sú po dobe splatnosti alebo znížené na hodnotu, je zobrazená v nasledujúcej tabuľke:

V tisícoch EUR	31. december 2022	31. december 2021
Skupina 1	75	52
Skupina 2	84 745	143 439
Skupina 3	-	-
	84 820	143 491

Skupina 1 – noví zákazníci (menej ako 6 mesiacov)

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

Skupina 3 – existujúci zákazníci (viac ako 6 mesiacov) v minulosti s istým zlyhaním. Všetky nesplatené pohľadávky boli plne uhradené.

Manažment má stanovenú úverovú politiku a vystavovanie sa úverovému riziku sleduje neustále. Spoločnosť vykonáva úverové hodnotenie pre všetkých zákazníkov mimo skupiny Samsung Electronics požadovaním úverového rámca nad určitú sumu. Spoločnosť nevyžaduje bankové záruky v súvislosti s finančným majetkom.

Hodnota finančného majetku, vrátane derivátových finančných nástrojov vykázaných vo výkaze o finančnej situácii predstavuje maximálnu mieru straty v prípade, že zmluvné strany nezabezpečia plnenie, tak ako bolo zmluvne dohodnuté, záruky a zábezpeky stratia svoju hodnotu. Zostatková cena tak významne prevyšuje očakávané straty.

Investície sú povolené iba do likvidných cenných papierov a iba do spoločností s úverovým ohodnotením na rovnakej alebo vyššej úrovni ako má Spoločnosť. Transakcie zahrňajúce derivátové finančné prostriedky sú uskutočňované na základe odporúčaní centrál skupiny Samsung podľa úverového ohodnotenia jednotlivých spoločností. Na základe ich vysokých ohodnotení manažment neočakáva, že by niektorá z jej protistrán neplnila svoje povinnosti.

Spoločnosť vytvára opravnú položku, ktorá predstavuje odhad vzniknutých škôd z pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok. Hlavnou zložkou tejto opravnej položky je špecifická zložka straty, ktorá sa týka individuálne významných angažovaností.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v čase ich splatnosti. Záujmom Spoločnosti je trvale udržiavať svoju platobnú schopnosť, t. j. schopnosť riadne a včas si plniť peňažné záväzky, riadiť aktíva a pasíva tak, aby si zabezpečila nepretržitú likviditu za bežných a stresových podmienok bez toho, aby utrpela straty alebo poškodenie reputácie.

Cieľom Spoločnosti je, aby mala dostatok peňažných prostriedkov na zabezpečenie očakávaných prevádzkových nákladov po dobu 60 dní, vrátane finančných záväzkov; ktoré nezahŕňajú možný dopad nepredvídateľných udalostí ako napríklad prírodné katastrofy. Okrem toho Spoločnosť disponuje skupinovým cash-poolovým bankovým účtom.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, ktoré znamená, že zmeny trhových cien ako sú devízové kurzy a úverové marže ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu finančných nástrojov vo vlastníctve Spoločnosti. Úlohou riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať mieru trhového rizika v akceptovateľných medziach a optimalizovať návratnosť pri danom riziku.

Menové riziko

Spoločnosť je vystavená riziku spojeného s pohybmi devízových kurzov, ktoré vplývajú na predaj, nákupy a pôžičky v mene inej ako euro. Hlavnou menou spôsobujúcou toto riziko je americký dolár (USD).

Spoločnosť príležitostne využíva menové forwardy na zabezpečenie svojich otvorených pozícií peňažného majetku a záväzkov v cudzej mene. Menové riziko pri plánovaných nákupoch a predajoch nie je zabezpečené. Pri ostatnom peňažnom majetku a záväzkoch v cudzích menách iných ako funkčná mena je cieľom Spoločnosti udržať čistú angažovanosť

na akceptovateľnej úrovni nákupom alebo predajom cudzích mien za spotové sadzby pokiaľ je potrebné vykryť krátkodobý nedostatok.

Spoločnosť odhaduje, že nárast/pokles hodnoty eura o jedno percento oproti ostatným menám by znamenal pokles/nárast zisku pred zdanením o približne 223 tis. EUR k 31. decembru 2022 (k 31. decembru 2021: 627 tis. EUR).

Úrokové riziko

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

Zmena úrokovej sadzby o 100 bázičných bodov by pri zvážení všetkých ďalších nezmenených faktorov výrazne neovplyvnila zisk pred zdanením v období za rok končiaci sa 31. decembra 2022 a 31. decembra 2021.

Prevádzkové riziko

Prevádzkové riziko je riziko priamej alebo nepriamej straty vyplývajúcej zo širokého radu príčin spojených s bankovými procesmi, pracovníkmi, technológiou a infraštruktúrou a z externých faktorov okrem úverového, trhového rizika a rizika likvidity ako sú napríklad riziká vyplývajúce z právnych a regulátornych požiadaviek a všeobecne akceptovaných štandardov firemného správania. Prevádzkové riziko vyplýva zo všetkých operácií Spoločnosti.

Cieľom Spoločnosti je riadenie prevádzkových rizík a tak obmedziť finančné straty a poškodenie reputácie Spoločnosti na jednej strane a prihliadnutím na celkovú efektivitu nákladov a zamedzenie interných kontrol, ktoré obmedzujú iniciatívu a kreativitu na strane druhej.

Primárnu zodpovednosť za vývoj a implementáciu kontrol týkajúcich sa prevádzkového rizika majú konatelia a vrcholový manažment Spoločnosti. Táto zodpovednosť je podporená vývojom všeobecných štandardov manažmentu prevádzkového rizika v Spoločnosti.

Riadenie kapitálu

K 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie v hodnote 43 098 tisíc EUR. Zasadou Spoločnosti je udržiavať silnú kapitálovú základňu na udržanie budúceho rozvoja činnosti Spoločnosti. Spoločnosť neposkytuje žiadne zamestnanecké akcie. Počas roka nenastali žiadne zmeny v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu. Spoločnosti nie je uložená povinnosť dodržiavať požiadavky na kapitálovú primeranosť.

6. Výnosy

Výnosy podľa hlavných divízií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
LCD TV – LED, LED modul	1 644 877	1 626 795
Wall TV	12 149	-
LCM panely	959	2 206
LCD veľko-formátové displeje	2 572	3 097
Medzisúččet – Výnosy z predaja hotových výrobkov	1 660 557	1 632 098
Predaj materiálu	35 419	61 679
Polotovary	-	1
Spolu	1 695 976	1 693 778

Hlavnú zložku výnosov predstavujú LCD TV – LED. Spoločnosť vyrába aj LCM panely pre účely vlastnej produkcie televízorov a na predaj pre iné spoločnosti v rámci skupiny Samsung.

7. Náklady na predaj

Náklady na predaj predstavujú:

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Materiál	1 546 546	1 557 651
Osobné náklady	16 568	13 469
Odpisy	12 259	9 950
Ostatné	32 649	19 017
Spolu	1 608 022	1 600 087

Priemerný počet zamestnancov Spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2022 bol 736, z toho 2 manažéri (za rok končiaci 31. decembra 2021: 645, z toho 2 manažéri).

8. Administratívne a odbytové náklady

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Osobné náklady	7 750	6 973
Poplatky za služby	4 599	4 412
Odpisy	1 674	2 273
Preprava	801	114
Ostatné	6 299	4 196
Spolu	21 123	17 968

9. Finančné a ostatné výnosy, náklady

V tisícoch EUR

Finančné výnosy / (náklady)

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Úrokové výnosy	1 063	-
Úrokové náklady	(9)	(5)
Čisté úrokové výnosy / (náklady)	1 054	(5)
Kurzové zisky	13 714	3 591
Kurzové straty	(16 999)	(15 271)
Čisté kurzové straty	(3 285)	(11 680)
Zisky z forexových forwardových transakcií	14 726	14 291
Straty z forexových forwardových transakcií	(11 990)	(4 333)
Čisté zisky z forexových forwardových transakcií	2 736	9 957
Finančné výnosy / (náklady), netto	505	(1 727)
Vykazované ako:		
Finančné výnosy	29 503	17 882
Finančné náklady	(28 998)	(19 609)
Ostatné neprevádzkové náklady		
Ostatné	(582)	(761)
Ostatné neprevádzkové náklady, netto	(582)	(761)

10. Daň z príjmov

V tisícoch EUR

Splatná daň - náklad

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Splatná daň z príjmov	10 116	16 433
Úprava za predchádzajúce roky	(150)	684
Medzisúčet	9 966	17 117
Odložená daň z príjmov – (výnos) / náklad		
Vznik a použitie dočasných rozdielov	2 577	(809)
Spolu náklad na daň z príjmov vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku	12 543	16 308

Odsúhlasenie efektívnej sadzby dane

V tisícoch EUR

	2022	%	2021	%
Zisk pred zdanením	66 754		73 235	
Daň z príjmu právnických osôb vo výške domácej daňovej sadzby	14 018	21,0 %	15 379	21,0 %
Trvalé rozdiely	377	0,5 %	245	0,3 %
Zmeny v odhadoch z predchádzajúcich rokov	(150)	-0,2 %	684	0,9 %
Daňová úľava	(1 800)	-2,7 %	-	0,0 %
Ostatné	98	0,2 %	-	0,0 %
Spolu náklad dane z príjmov vo výkaze ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku	12 543	18,8 %	16 308	22,3 %

Spoločnosti bola v roku 2022 poskytnutá investičná pomoc vo výške 9 000 tis. EUR, z toho 1 800 tis. EUR bolo použitých v roku ktorý sa skončil k 31. decembru 2022. V súlade s tými. Zostávajúcu daňovú úľavu k 31. decembru 2022 vo výške 7 200 tis. EUR je možné využiť na základe podmienok investičnej pomoci počas nasledujúcich štyroch rokov.

11. Pozemky, budovy a zariadenie

<i>V tisícoch EUR</i>	Pozemky a budovy	Stroje, zariadenia a ostatné	Právo na používanie majetku	Obstarávaný majetok	Spolu
Obstarávacia cena					
Zostatok k 1. januáru 2021	78 894	118 893	1 336	2 734	201 857
Prírastky	224	6 019	390	1 034	7 667
Presuny	-	2 734	-	(2 734)	-
Úbytky	-	(12 319)	(598)	-	(12 917)
Zostatok k 31. decembru 2021	79 118	115 327	1 128	1 034	196 607
Zostatok k 1. januáru 2022	79 118	115 327	1 128	1 034	196 607
Prírastky	22 669	44 491	897	12 018	80 075
Presuny	-	1 034	-	(1 034)	-
Úbytky	-	(14 758)	(496)	-	(15 254)
Zostatok k 31. decembru 2022	101 787	146 094	1 529	12 018	261 428
Oprávky a opravné položky					
Zostatok k 1. januáru 2021	40 800	110 118	609	-	151 527
Odpisy za obdobie	3 084	8 532	541	-	12 157
Strata zo zníženia hodnoty	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(10 930)	(599)	-	11 529
Zostatok k 31. decembru 2021	43 884	107 720	551	-	152 155
Zostatok k 1. januáru 2022	43 884	107 720	551	-	152 155
Odpisy za obdobie	3 333	10 056	501	-	13 890
Strata zo zníženia hodnoty	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-
Úbytky	-	(13 615)	(496)	-	(14 111)
Zostatok k 31. decembru 2022	47 217	104 161	556	-	151 934
Zostatková hodnota					
Zostatok k 1. januáru 2021	38 094	8 775	727	2 734	50 330
Zostatok k 31. decembru 2021	35 234	7 607	577	1 034	44 452
Zostatok k 1. januáru 2022	35 234	7 607	577	1 034	44 452
Zostatok k 31. decembru 2022	54 570	41 933	972	12 018	109 494

Strata zo zníženia hodnoty

K 31. decembru 2022, Spoločnosť nevykázala žiadnu stratu zo zníženia hodnoty (31. december 2021: žiadna).

Poistenie

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škody spôsobenej požiarom do výšky 224 496 tis. EUR a proti mechanickému a elektrickému poškodeniu do výšky 89 934 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 156 874 tis. EUR a 82 458 tis. EUR v tomto poradí).

Zabezpečenie

Na pozemky, budovy a zariadenie nie je k 31. decembru 2022 a 31. decembru 2021 zriadené záložné právo ani nepodliehajú žiadnej inej forme zabezpečenia.

Vlastnícke právo

K 31. decembru 2022 nebolo k dlhodobému hmotnému majetku (výrobných hál) v zostatkovej hodnote 99 tis. EUR zapísané vlastnícke právo k majetku Spoločnosti v katastri nehnuteľností. Spoločnosť očakáva zápis do katastra počas roka 2023.

Právo na používanie majetku – podľa výkazu ziskov a strát

V tisícoch EUR

Úroky zo záväzkov z nájmu	9	5
Odpisy za obdobie	501	542
Splátky za krátkodobý nájom, nájom majetku s nízkou hodnotou a variabilné (výkonové) nájomné	310	310
Spolu	820	857

31. december 2022 31. december 2021

Peňažné toky z nájmov

V tisícoch EUR

Úroky z nájmov	9	5
Splátky istiny	508	545
Splátky za krátkodobý nájom, nájom majetku s nízkou hodnotou a variabilné (výkonové) nájomné	1 203	310
Spolu	1 720	860

31. december 2022 31. december 2021

12. Nehmotný majetok

V tisícoch EUR

Obstarávacía cena

	Softvér	Spolu
Zostatok k 1. januáru 2021	1 631	1 631
Prírastky	16	16
Presuny	-	-
Úbytky	(160)	(165)
Zostatok k 31. decembru 2021	1 487	1 487

Zostatok k 1. januáru 2022	1 487	1 487
Prírastky	543	543
Presuny	-	-
Úbytky	-	-
Zostatok k 31. decembru 2022	2 030	2 030

Oprávky a opravné položky

Zostatok k 1. januáru 2021	1 621	1 621
Odpisy za obdobie	14	14
Presuny	-	-
Úbytky	(160)	(160)
Zostatok k 31. decembru 2021	1 475	1 475

Zostatok k 1. januáru 2022	1 475	1 475
Odpisy za obdobie	62	62
Presuny	-	-
Úbytky	-	-
Zostatok k 31. decembru 2022	1 537	1 537

Zostatková hodnota

Zostatok k 1. januáru 2021	10	10
As at 31. decembra 2021	12	12

Zostatok k 1. januáru 2022	12	12
As at 31. decembra 2022	493	493

13. Odložená daňová pohľadávka

Odložená daňová pohľadávka je priraditeľná k nasledovným položkám:

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Zásoby	2 979	4 575
Dlhodobý hmotný majetok	(225)	266
Ostatné položky	1 251	1 741
Spolu	4 005	6 582

Všetky zmeny v dočasných rozdieloch boli vykázané vo výkaze ziskov a strát za príslušné obdobia. Spoločnosť nemá žiadne odložené daňové pohľadávky ani odložené daňové záväzky, ktoré nevykazuje k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021.

14. Zásoby

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Materiál a spotrebný tovar	272 426	329 824
Ostatné servisné zásoby	18 151	12 811
Nedokončená výroba, polotovary vlastnej výroby, výrobky a tovar	7 546	4 795
Spolu	298 123	347 430

Náklady na materiál, spotrebný tovar, zmeny vo výrobe polotovarov a v nedokončenej výrobe za rok končiaci sa 31. decembra 2022 boli v celkovej výške 1 546 546 tis. EUR (2021: 1 557 651 tis. EUR).

K 31. decembru 2022 Spoločnosť vytvorila opravnú položku z dôvodu zastaranosti zásob vo výške 14 397 tis. EUR (31. december 2021: 23 218 tis. EUR). Počas roka, ktorý sa skončil 31. decembra 2022 Spoločnosť odpísala z dôvodu zastaranosti zásob v celkovej výške 3 337 tis. EUR (31. december 2021: 2 347 tis. EUR).

15. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku (voči spriazneným osobám)	72 400	133 670
Ostatné pohľadávky	12 420	9 821
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky spolu	84 820	143 491
Zníženie o opravnú položku k nevymožiteľným pohľadávkam	-	-
Pohľadávka z dane z pridanej hodnoty	20 100	15 354
Spolu	104 920	158 846

Väčšina pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je denominovaných v eurách, ako je uvedené v nasledujúcom prehľade:

V tisícoch EUR

	31. decembra 2022		31. decembra 2021	
	Zostatok precenený na tis. EUR		Zostatok precenený na tis. EUR	
		%		%
EUR	82 958	97,8 %	139 913	97,5 %
USD	1 862	2,2 %	3 578	2,5 %
Spolu	84 820	100 %	143 491	100 %

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

V tisícoch EUR

	31. december 2022			31. december 2021		
	Nominálna hodnota	%	Opravná položka	Nominálna hodnota	%	Opravná položka
V splatnosti	84 761	100 %	-	143 413	100 %	-
Po splatnosti 0 až 30 dní	59	0 %	-	55	0 %	-
Po splatnosti 31 až 180 dní	-	0 %	-	23	0 %	-
Po splatnosti viac ako 180 dní	-	-	-	-	-	-
Spolu	84 820	100 %		143 491	100 %	

K 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 Spoločnosť netvorila opravnú položku k nevymožiteľným pohľadávkam.

Spoločnosť je vystavená riziku koncentrácie odberateľov, nakoľko 84 % pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok a 98 % tržieb za obdobie, ktoré sa končí 31. decembra 2022 (31. december 2021: 86 % a 98 % v tomto poradí) je od jednej spriaznenej osoby - Samsung Electronics Europe Logistic B.V.

16. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Bankové účty (v EUR)	649 121	666 361
Bankové účty (v USD)	1 768	1 771
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	650 889	668 132
Kontokorentné úvery na účely riadenia likvidity (v USD)	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty vo výkaze peňažných tokov	650 889	668 132

Spoločnosť je súčasťou dohody o cashpoolingu medzi viacerými spoločnosťami („Multi Company Cash Pooling Agreement“), ktorá bola podpísaná medzi Citibank, N.A. a viacerými spoločnosťami v rámci skupiny SAMSUNG a ktorá je spravovaná spoločnosťou Samsung Electronics European Holding (SEEH).

V sume peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov je zahrnutých 83 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 39 tis. EUR) uložených na bežných bankových účtoch v SLSP Bratislava, Slovensko a 650 806 tis. EUR (31. december 2021: 668 093 tis. EUR) na združenie nulového zostatku účte patriacom SEEH.

K 31. decembru 2022 boli Spoločnosti poskytnuté bankové záruky v prospech colného úradu vo výške 15 000 tis. EUR (31. december 2021: 15 000 tis. EUR).

K 31. decembru 2022 ani k 31. decembru 2021 Spoločnosť neúčtovala o opravnej položke k nevymožiteľným peňažným prostriedkom a ekvivalentom peňažných prostriedkov.

17. Vlastné imanie

Základné imanie

Celkové schválené základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 je 43 098 tis. EUR. Štruktúra spoločníkov Spoločnosti je nasledovná:

	Vklad (tis. EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacie práva (%)
SAMSUNG Electronics Magyar Zártkörűen Működő Részvénytársaság, Samsung tér 1, Jászfényszaru 5216, Maďarsko	20 938	49 %
SAMSUNG Electronics Co. Ltd., Maetan-dong 129, Samsung-ro, Yeongtong-gu, Suwon-si, Gyeonggi-do, Kórea	22 160	51 %
Spolu	43 098	100 %

Základné imanie je plne splatené.

Majiteľ podielu je oprávnený prijať dividendy a na valných zhromaždeniach Spoločnosti má právo jedného hlasu na akciu.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je povinná podľa slovenskej legislatívy tvoriť rezervný fond v minimálnej výške 5 % z čistého zisku (ročne) až do výšky minimálne 10 % základného imania.

Zákonný rezervný fond dosiahol k 31. decembru 2022 zákonom stanovenú minimálnu hranicu 10 % základného imania.

18. Úročené úvery a pôžičky

Spoločnosť má vnútrogrupinový kontokorentný úver, ktorý je určený na riadenie likvidity pri nákupe materiálu.

Viac informácií o vystavení Spoločnosti úrokovému riziku je podrobnejšie popísané v Poznámke 5.

19. Zamestnanecké požitky

Spoločnosť nemá žiadny významný program s definovanými príspevkami (okrem zákonného sociálneho poistenia) s vopred stanoveným dôchodkovým plnením ani žiadne iné dlhodobé programy zamestnaneckých požitkov. Závazky z krátkodobých zamestnaneckých požitkov boli k 31. decembru 2022 vo výške 2 837 tis. EUR (k 31. decembru 2021: 2 249 tis. EUR) a zahŕňajú záväzok na výplatu miezd zamestnancom vrátane zdravotného a sociálneho poistenia a rezervu na nevyčerpané dovolenky a odmeny zamestnancom. Krátkodobé zamestnanecké požitky sú vykázané vo výkaze o finančnej situácii ako súčasť záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov.

20. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky z obchodného styku	121 316	232 152
Závazky z nájmu	963	578
Ostatné záväzky	22 766	18 281
Spolu	145 045	251 011

Zmluvné peňažné toky sa približujú účtovnej hodnote záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov vykázanej ku koncu účtovného obdobia so splatnosťou do troch mesiacov, s výnimkou záväzkov z lízingu so splatnosťou do 3 rokov. Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky sú stanovené v mene EUR a USD, ako vyplýva z nasledujúcej tabuľky:

V tisícoch EUR

	31. december 2022	%	31. december 2021	%
	Zostatok precenený na		Zostatok precenený na	
	tis. EUR		tis. EUR	
EUR	67 409	46 %	57 865	23 %
USD	77 636	54 %	193 146	77 %
Spolu	145 045	100 %	251 011	100 %

Štruktúra záväzkov podľa splatnosti

Štruktúra záväzkov je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Závazky po lehote splatnosti	1 097	458
Závazky splatné do 1 roka	143 869	250 403
Závazky splatné od 1 do 5 rokov	79	150
Spolu záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	145 045	251 011

Vystavenie Spoločnosti menovému riziku a riziku likvidity vzťahujúce sa k záväzkom z obchodného styku a ostatným záväzkom je podrobnejšie popísané v Poznámke 5.

Sociálny fond

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

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Zostatok na začiatku roka	172	148
Tvorba na ťarchu nákladov	127	112
Čerpanie	(180)	(88)
Zostatok na konci roka	119	172

21. Finančné nástroje

Spoločnosť je vystavená úverovému riziku, riziku likvidity a menovému riziku v rámci jej bežných činností. Spoločnosť používa derivátové finančné nástroje na zabezpečenie fluktuácie devízových kurzov.

Úverové riziko

Zostatková hodnota jednotlivých položiek finančného majetku predstavuje maximálnu angažovanosť úverového rizika. Maximálna angažovanosť úverového rizika ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je nasledovná:

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	650 889	668 132
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	84 817	143 491
Menové forwardy	3	1 171
Vystavenie riziku spolu	735 709	812 794

Straty zo zníženia hodnoty

Straty zo zníženia hodnoty sú opísané v Poznámke 15.

Riziko likvidity

V nasledujúcej tabuľke sú uvedené zmluvné splatnosti finančného majetku a finančných záväzkov k 31. decembru 2022:

V tisícoch EUR

	Zostatková hodnota	Zmluvné peňažné toky	Do 3 mesiacov alebo menej	3-6 mesiacov	Viac ako 6 mesiacov
Nederivátový finančný majetok					
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	650 889	650 889	650 889	-	-
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	84 817	84 817	84 817	-	-
Derivátový finančný majetok					
Menové forwardové zmluvy	3	3	3	-	-
Nederivátové finančné záväzky					
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	(143 969)	(143 969)	(143 423)	-	(546)
Derivátové finančné záväzky					
Menové forwardové zmluvy	(1 066)	(1 066)	(1 066)	-	-
Spolu	590 674	590 674	591 220	-	(546)

Spoločnosť neočakáva, že peňažné toky zahrnuté v analýze splatnosti nastali významne skôr, prípadne vo významne odlišných sumách.

Menové riziko

Vystavenie Spoločnosti menovému riziku k 31. decembru 2022 a k 31. decembru 2021 je uvedené v nasledujúcej tabuľke s nominálnou hodnotou v cudzej mene.

v tisícoch

	31. december 2022 USD	31. december 2021 USD
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty	1 886	2 007
Pohľadávky	1 986	4 053
Závazky z obchodného styku a ostatné záväzky	(81 958)	(218 757)
Vystavenie brutto	(78 086)	(212 697)
Menové forwardové zmluvy	55 339	141 028
Čisté vystavenie riziku	(22 747)	(71 669)

Úrokové riziko

Bližšie informácie o vystavení Spoločnosti úrokovému riziku sú opísané v Poznámke 5.

Vykázaný majetok a záväzky

Reálna hodnota menových forwardov k 31. decembru 2022 bol zisk 1 063 tis. EUR (31. december 2021: strata 848 tis. EUR). Tieto hodnoty sú vykázané v rámci pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok a v rámci záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov, v tomto poradí.

Reálne hodnoty

Reálna hodnota peňažného a finančného majetku a záväzkov a derivátov sa významne nelíši od účtovnej hodnoty vykázanej vo výkaze o finančnej situácii z dôvodu krátkodobej splatnosti alebo použitia pohyblivej úrokovej miery.

22. Investičné povinnosti

K 31. decembru 2022 nie sú žiadne významné investičné povinnosti.

23. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, ktoré by pre Spoločnosť mohli predstavovať významný náklad.

24. Spriaznené osoby

Identifikácia spriaznených osôb

Medzi spriaznené osoby Spoločnosti patrí materská spoločnosť (Samsung Electronics Co. Ltd), ostatné spoločnosti v skupine Samsung Electronics a manažment Spoločnosti. Najvyššou materskou spoločnosťou je SAMSUNG Electronics Co. Ltd.

Transakcie s kľúčovými osobami manažmentu

V priebehu účtovného obdobia nedošlo k žiadnym transakciám s kľúčovým manažmentom okrem výplaty ich miezd (uvedené ako súčasť administratívnych a odbytových nákladov v zisku alebo strate za obdobie) vo výške 720 tis. EUR za rok končiaci sa 31. decembra 2022 (za rok končiaci sa 31. decembra 2021: 742 tis. EUR).

Ostatné transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia transakcie s nasledujúcimi spriaznenými osobami v rámci skupiny Samsung Electronics:

Samsung Electronics Co., Ltd, Samsung Electronics America, Inc., Samsung International, Inc., Samsung Electronica da Amazonia Ltda., Samsung Electronics (UK) Ltd., Samsung Semiconductor Europe GmbH, Samsung Electronics Hungarian Zrt., Samsung Electronics Europe Logistics B.V., Samsung Display Slovakia s.r.o., Samsung Electronics Romania SRL, Samsung Electronics Polska Sp. z o.o., Samsung Electronics Europe Holding Cooperatief U.A., Samsung Electronics Egypt S.A.E., Samsung Electronics South Africa Production (Pty) Ltd., Samsung Electronics Rus Kaluga LLC, Samsung Electronics Japan Co., Ltd., Samsung Asia Private Ltd., Samsung India Electronics Private Ltd., PT Samsung Electronics Indonesia, Samsung Electronics HCMC CE Complex Co., Ltd., Samsung Electronics Taiwan Co., Ltd., Samsung Electronics Hong Kong Co., Ltd., Samsung Electronics Huizhou Co., Ltd., Tianjin Samsung Electronics Co., Ltd.; Samsung SDS Global SCL Slovakia a iné.

Transakcie so SAMSUNG Electronics Co. Ltd. (materská spoločnosť)

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Predaj vlastných výrobkov a iného majetku	112	3
Predaj strojov a zariadení	-	-
Nákup materiálu	213 833	255 314
Nákup strojov a zariadení	38 828	2 563
Služby a iné náklady	1 751	1 338

Transakcie so SAMSUNG Electronics Magyar Zártkörűen Működő Részvénytársaság (spoločnosť s podstatným vplyvom)

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Predaj vlastných výrobkov a iného majetku	22 977	34 158
Predaj strojov a zariadení	196	957
Nákup materiálu	171 713	107 061
Nákup strojov a zariadení	7 814	458
Služby a iné náklady	299	3

Transakcie s ostatnými spriaznenými spoločnosťami

V tisícoch EUR

	Rok končiaci sa 31. decembra 2022	Rok končiaci sa 31. decembra 2021
Predaj vlastných výrobkov a iného majetku	1 669 986	1 658 605
Predaj strojov a zariadení	963	303
Nákup materiálu	512 801	727 796
Nákup strojov a zariadení	958	759
Služby a iné náklady	89 331	49 412

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

Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií so SAMSUNG Electronics Co. Ltd. (materská spoločnosť)

V tisícoch EUR

	31. december 2022	31. december 2021
Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a preddavky	3	6
Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky	14 476	13 712
Ostatné záväzky z časového rozlíšenia	140	573

Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií so SAMSUNG Electronics Magyar Zártkörűen Működő Részvénytársaság (spoločnosť s podstatným vplyvom)

V tisícoch EUR

Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a preddavky
 Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky
 Ostatné záväzky z časového rozlíšenia

31. december 2022	31. december 2021
901	5
4 058	8 367
-	-

Majetok a záväzky vyplývajúce z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami

V tisícoch EUR

Pohľadávky z obchodného styku, ostatné pohľadávky a preddavky
 Záväzky z obchodného styku a ostatné záväzky
 Ostatné záväzky z časového rozlíšenia

31. december 2022	31. december 2021
71 535	139 774
69 098	153 509
172	466

Pohľadávky a záväzky z obchodného styku a časové rozlíšenie sú krátkodobého charakteru a nie sú zabezpečené záložným právom. Obyčajne sa tieto zostatky v rámci skupiny vzájomne započítajú. Transakcie medzi spriaznenými osobami sa uskutočnili za bežných trhových podmienok a za trhové ceny.

1. Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka

Po 31. decembri 2022 nenastali žiadne udalosti s významným vplyvom, ktoré by si vyžadovali úpravu alebo dodatočné zverejnenie v účtovnej závierke a poznámkach účtovnej závierky.

Táto účtovná závierka bola schválená na vydanie 20. januára 2023.



Soonho Ryu
Konateľ



Stanislav Kopecký
Finančný manažér