

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2023

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Semikron Danfoss, s.r.o.
Šteruská 3
922 03 Vrbové

Spoločnosť Semikron Danfoss, s.r.o. (ďalej len „**Spoločnosť**“) bola založená 14. septembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 23. októbra 1992 (Obchodný register Okresného súdu Trnava, oddiel: Sro, vložka č.12895/T).

Rozhodnutím spoločníka zo dňa 22. marca 2023 došlo k zmene obchodného mena zo SEMIKRON, s.r.o. na Semikron Danfoss, s.r.o. Táto zmena bola zapísaná do obchodného registra 31. marca 2023.

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- nákup, predaj a veľkoobchodná činnosť s priemyselným tovarom, spotrebným tovarom, chemikáliami a surovinami, okrem tých, na ktoré je potrebné zvláštne povolenie, sprostredkovanie v obchode a zastupovanie obchodných spoločností, vývoj nových technologických postupov pre výrobu elektrotechnických súčiastok a zariadení, výroba elektrotechnických súčiastok a zariadení,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností,
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností,
- sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti,
- reklamná a propagačná činnosť,
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti,
- podnikanie v oblasti nakladania s iný ako nebezpečným odpadom,
- prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom,
- skladovanie,
- administratívne služby
- počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 22. marca 2023 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2023 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**Zákon o účtovníctve**“) za účtovné obdobie od 1. januára 2023 do 31. decembra 2023.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu skupinu s názvom Semikron Danfoss, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Semikron Danfoss International GmbH so sídlom Sigmundstr. 200, 904 31 Norimberg. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na adrese Amtsgericht Nürnberg, Flaschenhofstrasse 35, 90402 Nürnberg. Dňa 1. októbra 2023 zmenila svoje obchodné meno zo SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH na Semikron Danfoss International GmbH.

Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu s názvom Danfoss, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety, zostavuje Danfoss A/S so sídlom Nordborgvej 81, 6430 Nordborg, Dánsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky si možno vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	646	692
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	600	716
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	2	2

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 22. marca 2023 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok ukončený 31. decembra 2023.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	31. december 2023	31. december 2022
Konatelia:	Jens - Uwe Niemeyer Ing. Viliam Kováč	Jens - Uwe Niemeyer Ing. Viliam Kováč

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2023 a k 31. decembru 2022:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	v EUR	v %			
Semikron Danfoss International GmbH	1 433 978	100	100	0	0
Spolu	1 433 978	100	100	0	0

Dňa 1. októbra 2023 došlo k zmene obchodného mena jediného spoločníka zo SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH na Semikron Danfoss International GmbH.

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so Zákomom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

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

Peňažné údaje v účtovnej zvierke sú uvedené v celých eurách, pokiaľ nie je určené inak.

Spoločnosť aplikovala účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Softvér	3 – 10	Lineárna	33,3 – 10
Patenty	10	Lineárna	10
Licencie, Obchodné značky	5	Lineárna	20

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania (roky)	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba (%)
Budovy	20 – 40	Lineárna	5 – 2,5
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	4 - 7	Lineárna	25 - 14,29
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20
Nástroje	4	Lineárna	25
Kancelársky nábytok	10	Lineárna	10
Hardware	3	Lineárna	33,33

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

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou FIFO.

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady sú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahrňuje v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob.

Ak sú obstarávacia 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. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevykonalnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Spoločnosť sa pri tvorbe a zúčtovaní opravnej položky k pohľadávkam riadi podľa skupinovej smernice. Opravná položka k pohľadávkam sa vytvára na pohľadávky po splatnosti 60 a viac dní vo výške hodnoty pohľadávky. V prípade pohľadávok, ktoré sú po splatnosti menej ako 60 dní alebo ešte po splatnosti nie sú, Spoločnosť vytvorí opravnú položku ak existuje pochybnosť o schopnosti alebo úmysle dlžníka zaplatiť. Môže ísť o prípady konkurzov, platobnej neschopnosti atď. Zúčtovanie opravnej položky spoločnosť vykonáva po vysporiadaní pohľadávky platbou, ukončením konkurzu / likvidácie, respektíve zaniknutím rizika.

h) 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 a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na odchodné do dôchodku, nevyčerpanú dovolenku, mzdy zamestnancov za December 2023 vrátane sociálneho zabezpečenia a daňovú rezervu.

i) **Závazky**

Závazky sa pri ich vzniku oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

j) **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 ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Zamestnanec má na základe Zákonníka práce pri odchode do starobného dôchodku nárok na odmenu vo výške jednej priemernej mesačnej mzdy. Spoločnosť taktiež vypláca odmeny pri pracovných a životných jubileách.

Záväzok za už odpracovanú dobu zamestnania je ocenený v jeho súčasnej hodnote k súvahovému dňu. Poistno-matematické zisky alebo straty sa účtujú okamžite v čase ich vzniku pri prehodnotení výšky záväzku.

Hlavné poistno-matematické predpoklady použité na výpočet záväzku týkajúceho sa dôchodkového programu sú nasledovné:

Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	600
Percento zamestnancov, ktorí ukončia zamestnanecký pomer so Spoločnosťou pred odchodom do dôchodku (miera ukončenia)	4,5
Predpokladané zvýšenie miezd	3,0
Diskontná sadzba	5,0
Dlhodobá inflácia	2,3

k) **Splatná daň z príjmu**

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

l) **Odložená daň z príjmu**

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

p) Vykazovanie výnosov

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

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

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja výkonových modulov.

q) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniiteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2022	0	689 631	0	0	0	113 689	0	803 320
Prírastky	0	0	0	0	0	2 995	0	2 995
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	2 995	0	0	0	-2 995	0	0
Stav k 31.12.2022	0	692 626	0	0	0	113 689	0	806 315
Oprávky								
Stav k 1.1.2022	0	636 816	0	0	0	0	0	636 816
Prírastky	0	40 582	0	0	0	0	0	40 582
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	677 398	0	0	0	0	0	677 398
Opravné položky								
Stav k 1.1.2022	0	0	0	0	0	113 689	0	113 689
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	0	0	0	113 689	0	113 689
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2022	0	52 815	0	0	0	0	0	52 815
Stav k 31.12.2022	0	15 228	0	0	0	0	0	15 228

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2023	1 747 879	21 265 409	47 495 783	0	0	2 148 320	10 670 833	1 096 955	84 425 179
Prírastky	0	0	0	0	0	0	6 131 356	9 303 053	15 434 409
Úbytky	0	81 644	610 122	0	0	348 015	142 665	7 603 648	8 786 094
Presuny	0	182 910	10 448 925	0	0	42 700	-10 674 535	0	0
Stav k 31.12.2023	1 747 879	21 366 675	57 334 586	0	0	1 843 005	5 984 989	2 796 360	91 073 494
Oprávky									
Stav k 1.1.2023	0	9 512 492	29 855 915	0	0	1 615 112	0	0	40 983 519
Prírastky	0	901 534	5 624 366	0	0	273 518	0	0	6 799 418
Úbytky	0	81 644	610 122	0	0	348 015	0	0	1 039 781
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	10 332 382	34 870 159	0	0	1 540 615	0	0	46 743 156
Opravné položky									
Stav k 1.1.2023	0	0	385 952	0	0	0	8 482	0	394 434
Prírastky	0	0	4 953	0	0	0	0	0	4 953
Úbytky	0	0	310 668	0	0	0	0	0	310 668
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2023	0	0	80 237	0	0	0	8 482	0	88 719
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2023	1 747 879	11 752 917	17 253 916	0	0	533 208	10 662 351	1 096 955	43 047 226
Stav k 31.12.2023	1 747 879	11 034 293	22 384 190	0	0	302 390	5 976 507	2 796 360	44 241 619

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2022	1 747 879	21 213 486	45 604 981	0	0	2 048 676	2 911 330	2 090 407	75 616 759
Prírastky	0	185 064	914 875	0	0	83 340	9 042 653	915 637	11 141 569
Úbytky	0	136 543	35 170	0	0	120 087	132 260	1 909 089	2 333 149
Presuny	0	3 402	1 011 097	0	0	136 391	-1 150 890	0	0
Stav k 31.12.2022	1 747 879	21 265 409	47 495 783	0	0	2 148 320	10 670 833	1 096 955	84 425 179
Oprávky									
Stav k 1.1.2022	0	8 674 058	25 203 618	0	0	1 412 625	0	0	35 290 301
Prírastky	0	974 977	4 687 467	0	0	331 238	0	0	5 993 682
Úbytky	0	136 543	35 170	0	0	128 751	0	0	300 464
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	9 512 492	29 855 915	0	0	1 615 112	0	0	40 983 519
Opravné položky									
Stav k 1.1.2022	0	0	417 694	0	0	0	4 014	1 746	423 454
Prírastky	0	0	139 918	0	0	0	4 468	0	144 386
Úbytky	0	0	171 660	0	0	0	0	1 746	173 406
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2022	0	0	385 952	0	0	0	8 482	0	394 434
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2022	1 747 879	12 539 428	19 983 670	0	0	636 051	2 907 316	2 088 661	39 903 005
Stav k 31.12.2022	1 747 879	11 752 917	17 253 916	0	0	533 208	10 662 351	1 096 955	43 047 226

Spoločnosť neeviduje žiadny dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo. Spoločnosť nemá obmedzené právo nakladania so svojím majetkom.

Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku:

Budovy: všetky riziká; 21 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 21 000 000 EUR)

Výrobné a prevádzkové zariadenia: všetky riziká; 37 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 36 500 000 EUR)

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky (OP) k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Materiál	1 386 770	86 452	0	0	1 473 222
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	222	0	0	222
Výrobky	4 501	0	2 429	0	2 072
Zásoby spolu	1 391 271	86 674	2 429	0	1 475 516

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Čistá realizačná hodnota zásob sa znížila predovšetkým na základe obratu skladových zásob a ich predajnej ceny. Opravné položky sú tvorené na základe špeciálneho vzorca, ktorý je zakladaný na sledovaní bezobratových zásob.

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám až do výšky 15 000 000 EUR (k 31. decembru 2022: 11 000 000 EUR).

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo, alebo pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Materiál	1 042 295	344 475	0	0	1 386 770
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	755	0	755	0	0
Výrobky	3 853	648	0	0	4 501
Zásoby spolu	1 046 903	345 123	755	0	1 391 271

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2023	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2023
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 492	0	3 492	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 492	0	3 492	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 492	0	3 492	0	0

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2022	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2022
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	0	3 492	0	0	3 492
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	3 492	0	0	3 492
Krátkodobé pohľadávky spolu	0	3 492	0	0	3 492

Pre pohľadávky s tretími stranami je stanovená jednotná doba splatnosti 14 dní. V rámci skupiny prebieha týždenné započítavanie pohľadávok.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2023 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	258 618	1 154 222	1 412 840
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	98 996	1 014 503	1 113 499
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	159 622	139 719	299 341
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	705 122	0	705 122
Sociálne poistenie	5 478	0	5 478
Daňové pohľadávky a dotácie	486 770	0	486 770
Iné pohľadávky	212 874	0	212 874
Krátkodobé pohľadávky spolu	963 740	1 154 222	2 117 962

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	196 685	5 842 149	6 038 834
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 000	5 841 379	5 843 379
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	194 685	770	195 455
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 085 477	0	1 085 477
Daňové pohľadávky a dotácie	958 553	0	958 553
Iné pohľadávky	126 924	0	126 924
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 282 162	5 842 149	7 124 311

Na pohľadávky Spoločnosti nie je zriadené záložné právo a Spoločnosť má právo s nimi plne disponovať.

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v Poznámkach v časti IV bod 7.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	611	30 607
Software, IT služby	611	30 276
Ostatné	0	331
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 584	70 417
Poistné	8 883	4 738
Software, IT služby	37 052	58 555
Ostatné	10 623	7 124
Prenájom zariadení	15 026	0
Spolu	72 195	101 024

PASÍVA

8. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v Poznámkach v časti IX.

9. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu bežného i predchádzajúceho účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Začiatočný stav sociálneho fondu	41 047	63 257
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	80 939	57 406
Tvorba sociálneho fondu spolu	80 939	57 406
Čerpanie sociálneho fondu	114 293	79 616
Konečný zostatok sociálneho fondu	7 693	41 047

10. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2023:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	30 007 693	0	0	30 007 693
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	30 000 000	0	0	30 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	7 693	0	0	7 693
Dlhodobé záväzky spolu	0	30 007 693	0	0	30 007 693
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	5 119 676	660 360	5 780 036
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	46 500	377 305	423 805
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	5 073 176	283 055	5 356 231
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	12 197 930	0	12 197 930
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	11 619 438	0	11 619 438
Závazky voči zamestnancom	0	0	1 456	0	1 456
Daňové záväzky a dotácie	0	0	576 088	0	576 088
Iné záväzky	0	0	948	0	948
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	17 317 606	660 360	17 977 966

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé závazky, z toho:	0	20 041 047	0	0	20 041 047
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	20 000 000	0	0	20 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	0	41 047	0	0	41 047
Dlhodobé závazky spolu	0	20 041 047	0	0	20 041 047
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 034 526	4 921 401	12 955 927
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	961 355	2 767 478	3 728 833
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	7 073 171	2 153 923	9 227 094
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	32 074 921	0	32 074 921
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	32 069 460	0	32 069 460
Závazky voči zamestnancom	0	0	3 828	0	3 828
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	81	0	81
Iné závazky	0	0	1 552	0	1 552
Krátkodobé závazky spolu	0	0	40 109 447	4 921 401	45 030 848

Spoločnosť nemá závazky zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

11. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2023 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 276	0	0	28 041	90 235
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 276</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>28 041</i>	<i>90 235</i>
Na odchod do dôchodku	118 276	0	0	28 041	90 235
Krátkodobé rezervy, z toho:	4 253 722	5 851 678	3 645 777	766 982	5 692 641
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>394 051</i>	<i>307 893</i>	<i>394 051</i>	<i>0</i>	<i>307 893</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia	394 051	307 893	394 051	0	307 893
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 859 671</i>	<i>5 543 785</i>	<i>3 251 726</i>	<i>766 982</i>	<i>5 384 748</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	18 900	21 900	18 660	240	21 900
Odmeny pracovníkom vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	153 536	582 648	468 538	0	267 646
Hrubé mzdy zamestnancov za December vrátane sociálneho zabezpečenia	1 588 335	1 418 660	1 588 335	0	1 418 660
Daňová rezerva	1 485 279	3 043 552	576 944	752 370	3 199 517
Ostatné	613 621	477 025	599 249	14 372	477 025
Rezervy spolu	4 371 998	5 851 678	3 645 777	795 023	5 782 876

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2022	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2022
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 276	0	0	0	118 276
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>118 276</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>118 276</i>
Na odchod do dôchodku	118 276	0	0	0	118 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	585 558	4 253 722	585 558	0	4 253 722
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>340 737</i>	<i>394 051</i>	<i>340 737</i>	<i>0</i>	<i>394 051</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho a zdravotného zabezpečenia	340 737	394 051	340 737	0	394 051
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>244 821</i>	<i>3 859 671</i>	<i>244 821</i>	<i>0</i>	<i>3 859 671</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 500	18 900	13 500	0	18 900
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	161 748	153 536	161 748	0	153 536
Hrubé mzdy zamestnancov za December vrátane sociálneho zabezpečenia	0	1 588 335	0	0	1 588 335
Daňová rezerva	0	1 485 946	0	0	1 485 946
Ostatné	69 573	612 954	69 573	0	612 954
Rezervy spolu	703 834	4 253 722	585 558	0	4 371 998

V Spoločnosti prebiehala v rokoch 2021-2022 kontrola daňového priznania na daň z príjmov za rok 2019. V roku 2023 Spoločnosť dostala finálne rozhodnutie k daňovej kontrole v dôsledku čoho čiastočne použila vytvorenú rezervu z predchádzajúceho obdobia na úhradu dodatočnej dane a penále.

Hoci vedenie Spoločnosti nesúhlasí so závermi daňovej kontroly, na základe analýzy daňových rizík sa rozhodlo vytvoriť rezervu ku koncu bežného účtovného obdobia v uvedenej výške.

Rezerva na odchodné do dôchodku a na životné a pracovné jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. Predpokladá sa, že rezerva bude použitá v čase odchodu do dôchodku a dovŕšenia životných a pracovných jubileí.

Spoločnosť plánuje použiť ostatné vyššie uvedené krátkodobé rezervy v priebehu roka 2024.

12. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR	
				k 31.12.2023	k 31.12.2022
Dlhodobé pôžičky, z toho:				30 000 000	20 000 000
Pôžička I.	EUR	2,10%	30.9.2027	20 000 000	20 000 000
Pôžička II.	EUR	6M Euribor + 0,3%	15.12.2026	5 000 000	0
Pôžička III.	EUR	6M Euribor + 1,5%	15.12.2028	5 000 000	0
Krátkodobé pôžičky, z toho:				11 619 438	32 069 459
Pôžička II.	EUR	3M Euribor + 0,3%	Na požiadanie	0	5 000 000
Pôžička III.	EUR	3M Euribor + 1,5%	Na požiadanie	0	5 000 000
			Nie je zmluvne stanovený		
Cash-pooling	EUR	3,28% - 6,07%		11 619 438	22 069 459
Spolu				41 619 438	52 069 459

V priebehu roka 2023 došlo k zmene veriteľa zo Spoločnosti Semikron Danfoss International GmbH (do 1. októbra 2023 pod menom SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH) na Semikron Danfoss Holding A/S pri všetkých troch pôžičkách.

Pri pôžičkách II. a III. došlo taktiež k zmene úrokovej sadzby z 3M Euribor na 6M Euribor a k zmene splatnosti zo splatnosti na požiadanie na 15. december 2026 (pôžička II.) a na 15. december 2028 (pôžička III.)

V priebehu roka 2023 došlo taktiež k zmene v rámci cash-poolingu. K 31. decembru 2022 bol cash-pool lídrom SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH pričom účty boli vedené v HSBC Trinkhaus & Burkhardt AG. K 31. decembru 2023 je novým cash-pool lídrom Danfoss A/S s účtami vedenými v BNP Paribas.

Úroky ku cash-pool účtom sú účtované na mesačnej báze k poslednému dňu a pripísané na účet cash-pooling účtu v rovnaký deň. Pôžička je krátkodobého charakteru a slúži na vysporiadanie otvorených pohľadávok a záväzkov medzi spoločnosťami v skupine.

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	175 574 232	130 254 749
Tržby za vlastné výrobky	175 015 796	129 824 545
Tržby z predaja služieb	558 436	424 924
Tržby za tovar	0	5 280
Čistý obrat celkom	175 574 232	130 254 749

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Dosky a diódy		Moduly		Tovar a služby		Spolu	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Slovensko	0	1 005	681	0	1	0	682	1 005
Nemecko	0	0	174 891 460	129 290 953	470 009	430 204	175 361 469	129 721 157
Brazília	0	0	0	10 017	0	0	0	10 017
Taliansko	0	0	123 655	522 569	0	0	123 655	522 569
Dánsko	0	0	0	0	88 426	0	88 426	0
Spolu	0	1 005	175 015 796	129 823 540	558 436	430 204	175 574 232	130 254 749

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie vo výške 2 648 131 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku 2 648 131 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022	Stav k 1.1.2022	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2023	2022
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 958 739	5 842 839	1 155 338	-2 884 100	4 687 501
Výrobky	279 874	43 905	94 283	235 969	-50 378
Spolu	3 238 613	5 886 744	1 249 621	-2 648 131	4 637 123
Iné				0	218
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-2 648 131	4 637 341

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch z hospodárskej a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2023	2022
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 553 715	2 194 078
Predaj materiálu	677 145	1 295 881
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	152 912	0
Výnosy z dotácií	196 051	0
Tržby z predaja odpadu	241 301	209 376
Refakturácia ostatných nákladov	197 016	137 223
Vrátenie zahraničnej DPH	83 785	115 257
Ostatné	5 505	436 341
Finančné výnosy, z toho:	139 448	28 898
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	117 381	28 898
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	500
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	22 067	0
Úroky	22 067	0

NÁKLADY

5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti (okrem osobných nákladov) je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 060 935	2 780 308
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	38 000	23 021
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	38 000	23 021
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	3 022 935	2 757 287
Opravy a údržba	364 084	324 327
Cestovné	83 832	63 878
Poradenstvo	203 889	212 909
Prenájom	167 843	48 894
IT služby + údržba	386 194	643 315
Náklady na personálny lízing	861 899	457 846
Preprava	43 449	37 681
Náklady na telefón a poštové služby	35 888	39 375
Notárske popl., právne služby, preklady, certifikáty	28 327	33 116
Školenia	85 995	161 444
Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest)	105 053	136 058
Reklamy, výstavy	24 383	53 802
Upratovacie služby (hygiena)	8 207	9 668
Ostatné	623 892	534 974
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 810 609	3 501 508
Predaj materiálu	693 612	1 204 115
Manká a škody	26 702	3 070
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	24 654	265 051
Preprava - refakturácia	190 524	136 265
Poistné	56 281	140 914
DPH zaúčtovaná ako náklad	169 226	199 785
Daňová rezerva	2 444 973	1 485 947
Ostatné	204 637	66 361
Finančné náklady, z toho:	1 621 789	711 342
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	102 469	23 142
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183	169
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	1 519 320	688 533
Úroky	1 488 731	677 723
Ostatné	30 589	10 477

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023	2022
Osobné náklady, z toho:	21 695 625	18 690 105
Mzdové náklady	15 065 223	13 150 440
Zákonné sociálne zabezpečenie	5 549 498	4 730 553
Ostatné sociálne zabezpečenie	171 495	104 940
Zákonné sociálne náklady	753 063	584 903
Ostatné sociálne náklady	156 346	119 269

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.12.2022	Zaučtovaná do vlastného imania	Zaučtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2023
Dlhodobý majetok	-3 650 008	0	214 985	-3 435 023
Zásoby	1 386 770	0	86 452	1 473 222
Rezervy	2 648 634	0	-373 169	2 275 465
Daňové straty	2 591 692	0	-2 591 692	0
Ostatné	462 710	0	-382 276	80 433
Celkom	3 439 798	0	-3 045 700	394 097
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21	21	21
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	722 357	0	-639 597	82 760
Odložená daňová pohľadávka zaučtovaná	722 357	0	-639 597	82 760

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2023			2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 537 175			-4 877 310		
teoretická daň		742 807	21		-1 024 235	21
Daňovo neuznané náklady	2 589 415	543 777		1 761 637	369 944	
Výnosy nepodliehajúce dani	-222	-47		-3 074	-646	
Umorenie daňovej straty	-2 588 247	-543 532		0	0	
Iné	2 250 848	472 678		146 908	30 851	
Spolu	1 215 683	34,4		-624 086	12,8	
Splatná daň z príjmov		576 086	16,3		0	0,0
Odložená daň z príjmov		639 597	18,1		-624 086	12,8
Celková daň z príjmov	1 215 683	34,4		-624 086	12,8	

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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, príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

2. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Na podsúvahových účtoch sleduje Spoločnosť tieto skutočnosti:

Názov položky	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	47 110	8 564

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. decembri 2023 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2023.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými stranami

Transakcie so spriaznenými stranami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2023	2022
Nákup majetku	Ostatné spriaznené strany	526 407	685 089
Predaj majetku	Ostatné spriaznené strany	132 160	256 388
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	46 445 938	59 324 337
Predaj hotových výrobkov	Ostatné spriaznené strany	175 015 115	129 823 540
Nákup služieb	Ostatné spriaznené strany	402 992	602 509
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	555 925	432 714
Predaj materiálu	Ostatné spriaznené strany	677 096	1 295 881
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	Ostatné spriaznené strany	196 922	137 224
Nákladové úroky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 273 508	678 389
Nákladové úroky	Ostatné spriaznené strany	237 289	0
Nákup majetku do spotreby	Ostatné spriaznené strany	147 591	0
Charakteristika zostatku	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2023	Stav k 31.12.2022
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	423 805	3 728 833
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	1 113 449	5 843 379
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	30 000 000
Prijaté pôžičky	Ostatné spriaznené strany	30 000 000	0
Závazok z cash-poolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	22 069 459
Závazok z cash-poolingu	Ostatné spriaznené strany	11 619 438	0

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné ani osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 Zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2023
	1.1.2023	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 433 978	0	0	0	1 433 978
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	402 940	0	0	0	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	12 105 609	0	0	-4 253 224	7 852 385
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-4 253 224	2 321 492	0	4 253 224	2 321 492
Vlastné imanie spolu	9 689 303	2 321 492	0	0	12 010 795

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k 31.12.2022
	1.1.2022	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie	1 433 978	0	0	0	1 433 978
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	402 940	0	0	0	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 429 701	0	0	-1 324 092	12 105 609
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	-1 324 092	-4 253 224	0	1 324 092	-4 253 224
Vlastné imanie spolu	13 942 527	-4 253 224	0	0	9 689 303

Hodnota splateného základného imania predstavuje 1 433 978 EUR.

Zákonný rezervný fond je vo výške 402 940 EUR, ktorý bol vytvorený zo ziskov v minulých rokoch podľa obchodného zákonníka.

2. Vysporiadanie straty za predchádzajúci rok 2022

Jediný spoločník schválil vysporiadanie straty za rok 2022 vo výške 4 253 224 EUR z nerozdeleného zisku minulých rokov v celej výške.

3. Návrh na rozdelenie zisku za rok 2023

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán ešte nepredložil návrh na rozdelenie za rok 2023.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa pod pojmi **peňažné prostriedky** a **peňažné ekvivalenty** rozumie nasledovné:

- peňažné prostriedky:** peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- peňažné ekvivalenty:** krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (napr. termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a pod.).

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2023	2022
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 537 175	-4 877 310
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	6 755 214	5 989 664
Odpis zásob	26 702	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	-419 404	318 841
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-3 492	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	84 245	0
Zmena stavu rezerv	1 410 878	3 668 164
Úrokové náklady (netto)	1 466 664	678 056
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-128 258	8 662
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	-1 910
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	12 729 724	5 784 167
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	5 035 178	-5 245 877
Úbytok (prírastok) zásob	8 656 668	-14 653 530
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 922 611	21 572 446
Prevádzkové peňažné toky	19 498 959	7 457 874
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	19 498 959	7 457 874
Zaplatené úroky	-1 488 731	-638 357
Prijaté úroky	22 067	-10
Zaplatená daň z príjmov	0	547 051
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 032 295	7 366 558
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-7 837 781	-7 762 820
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	152 912	256 389
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-7 684 869	-7 506 431
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-849	2 157
Splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine – cash-pooling	-10 450 022	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 450 871	2 157
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-103 445	-137 716
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	109 941	247 657
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	6 496	109 941