

Poznámky individuálnej účtovnej závierky zostavenej k 31. decembru 2013

$\boxed{x}$ - celých eurách

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0	1
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

 do

1	2
---	---

2	0	1	2
---	---	---	---

Účtovná závierka

*)

X

– zostavená
– schválená

Kód SK NACE

26, 12, 0

[illegible]

Číslo

1	7	9	7	/	6	2
---	---	---	---	---	---	---

[illegible]

0	3	7	
---	---	---	--

/

7	7	6	8	2	1	7	
---	---	---	---	---	---	---	--

k	a	k	o	p	r	d	o	v	a	@	s	e	m	e	c	s	.	s	k
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Podpisový záznam člena
štatutárneho orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej osoby,
ktorá je účtovnou jednotkou:

Ivan Kukučka

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1 Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Semecs, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená podpísaním Spoločenskej zmluvy dňa 21. septembra 1995, do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 2220/N) a činnosť začala dňa 1. mája 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 139 303.

2 Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod v rozsahu voľných živností),
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod v rozsahu voľných živností),
- sprostredkovateľská činnosť.

3 Počet zamestnancov

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

	2013	2012
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	288	305
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	276	314
počet vedúcich zamestnancov	21	20

4 Údaje o neobmedzenom ručení

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

5 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2013 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. mája 2013.

7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2012 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2012 bola uložená do zbierky listín obchodného registra 8. januára 2014. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 12. júna 2013.

8 Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. mája 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko, spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Ing. Ivan Kukučka Wolfgang Johann Leiner Jan Frederik Lodewijk Kalee Marcellus Bernardus Adrianus Ros
-----------	--

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Solid Semecs B.V.	298 746	100	100	-
Spolu	298 746	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Solid Futures B.V., Oostwijk 18, 5406 XT Uden, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

V účtovnom období 2013 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

K 31. decembru 2013 krátkodobé záväzky spoločnosti neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku sú aj úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25
Licencie	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Dlhodobý nehmotný majetok, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 2 400 EUR, sa považuje za dlhodobý nehmotný majetok a pokračuje sa jeho odpisovaní.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Daňové a účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnajú. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Budovy	3 až 20	rovnomerná	5 a 33,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	rovnomerná	8.3 až 25
Dopravné prostriedky	4 až 6	rovnomerná	16.7 až 25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	3 až 6	rovnomerná	33 až 16.7

Dlhodobý hmotný majetok vrátane technického zhodnotenia, ktorý bol uvedený do používania najneskôr do 28. februára 2009 v ocenení rovnom alebo nižšom ako 1 700 EUR, sa považuje za dlhodobý hmotný majetok a pokračuje sa v jeho odpisovaní.

(c) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(h) Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. 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.

(i) Odložené dane

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

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

Nakoľko spoločnosť čerpá daňovú úľavu, rozhodlo sa vedenie spoločnosti počítať odloženú daň iba z dočasných rozdielov, ktoré sa budú započítavať po predpokladanom ukončení daňových prázdnin, teda v roku 2016.

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že na základe splnených podmienok na poskytnutie dotácie sa Spoločnosti daná dotácia poskytne.

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

Spoločnosť rozpúšťa zostatkovú hodnotu štátnej dotácie k predaným strojom počas doby spätného operatívneho prenájmu týchto strojov.

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

(l) Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom. Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Spoločnosť si prenajíma stroje od tretej strany, pričom právo kúpy týchto strojov je dohodnuté medzi treťou stranou a materskou spoločnosťou Spoločnosti. Na základe tejto podmienky bol prenájom strojov klasifikovaný ako operatívny prenájom.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajímateľa za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

(m) Deriváty

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

(o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách sa prepočítavajú na menu euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

Prijaté a poskytnuté preddavky sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, na menu euro už neprepočítavajú.

(p) Výnosy

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

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2013 do 31. decembra 2013 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2012 do 31. decembra 2012 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Na zabezpečenie investičného úveru na výstavbu novej budovy a obstaranie nových výrobných liniek ako aj na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemok, novú výrobnú halu a pohľadávky.

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

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Účtovná hodnota nehnuteľnosti, na ktorú je zriadené záložné právo	5 090 635
Pozemok	188 228

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených pohromou do výšky 13 700 000 EUR (2012: 11 790 500 EUR).

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04																	DIČ											
																	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3		
Semecs, s.r.o.																												
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku																												
12/31/2013																												
Bežné účtovné obdobie																												
Dlhodobý nehmotný majetok	a	Aktivované náklady na vývoj	b	Softvér	c	Oceniteľné práva	d	Goodwill	e	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	f	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	g	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	h	Spolu	i											
Prvotné ocenenie																												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	40,394	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	40,394											
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	794,925	0	0	0	0	794,925											
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Presuny		374,706	335,940	0	0	0	0	0	0	84,279	0	-794,925	0	0	0	0	0											
Stav na konci účtovného obdobia		374,706	376,334	0	0	0	0	0	0	84,279	0	0	0	0	0	0	835,319											
Opravy																												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	34,671	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	34,671											
Prírastky		0	2,243	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	2,243											
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Stav na konci účtovného obdobia		0	36,914	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36,914											
Opravné položky																												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0											
Zostatková hodnota																												
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	5,723	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	5,723											
Stav na konci účtovného obdobia		374,706	339,420	0	0	0	0	0	0	84,279	0	0	0	0	0	0	798,405											

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Semeecs, s.r.o.											Poznámky	Úč	POD 3 - 04
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku													
12/31/2012													
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										Spolu	i	
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceňiteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok						
	b	c	d	e	f	g	h						
	a												
Prvotné ocenenie													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	40,394	0	0	0	0	0	0	0	40,394			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	40,394	0	0	0	0	0	0	0	40,394			
Oprávky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	33,087	0	0	0	0	0	0	0	33,087			
Prírastky	0	1,584	0	0	0	0	0	0	0	1,584			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	34,671	0	0	0	0	0	0	0	34,671			
Opravné položky													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0			
Zostatková hodnota													
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7,307	0	0	0	0	0	0	0	7,307			
Stav na konci účtovného obdobia	0	5,723	0	0	0	0	0	0	0	5,723			

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Semečs, s.r.o.												
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku												
12/31/2013												
Poznámky Úč POD 3 - 04												
Dlhodobý hmotný majetok												
Bežné účtovné obdobie												
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	Dlhodobý hmotný majetok		
										Samostatné hmotné veci	Poskytnuté predčdavky na dlhodobý hmotný majetok	
Prvotné ocenenie												
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,340,236	7,320,075	0	0	0	0	378	0	12,848,917		
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	686,736	0	686,736		
Úbytky	0	0	4,050,018	0	0	0	0	0	0	4,050,018		
Presuny	0	126,180	560,556	0	0	0	0	-686,736	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,466,416	3,830,613	0	0	0	0	378	0	9,485,635		
Oprávky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106,324	3,108,904	0	0	0	0	0	0	3,215,228		
Prírastky	0	269,456	791,970	0	0	0	0	0	0	1,061,426		
Úbytky	0	200	1,063,716	0	0	0	0	0	0	1,063,916		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	375,580	2,837,158	0	0	0	0	0	0	3,212,738		
Opravné položky												
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40,000	0	0	0	0	0	0	40,000		
Prírastky	0	0	10,025	0	0	0	0	0	0	10,025		
Úbytky	0	0	50,025	0	0	0	0	0	0	50,025		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0		
Zostatková hodnota												
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,233,912	4,171,171	0	0	0	0	378	0	9,593,689		
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,090,836	993,455	0	0	0	0	378	0	6,272,897		

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Poznámky Úč POD 3 - 04											DIČ									
											2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
Semecs, s.r.o.																				
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku																				
12/31/2012																				
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										j									
	Pozemky	Stavby	Samostatné		e	f	g	h	i											
			hmuteľné veci	Základné						Poskytnuté										
												Obstarávaný	predčdavky na							
a	b	c	d	celky trvalých porastov	stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	dlhodobý hmotný majetok	hmotný majetok	S polu											
Prvotné ocenenie																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,340,236	7,320,075	0	0	0	0	378	0	12,848,917										
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	686,736	0	686,736										
Úbytky	0	0	4,050,018	0	0	0	0	0	0	4,050,018										
Presuny	0	126,180	560,556	0	0	0	0	-686,736	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,466,416	3,830,613	0	0	0	0	378	0	9,485,635										
Opravy																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	106,324	3,108,904	0	0	0	0	0	0	3,215,228										
Prírastky	0	269,456	791,970	0	0	0	0	0	0	1,061,426										
Úbytky	0	200	1,063,716	0	0	0	0	0	0	1,063,916										
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	0	375,580	2,837,158	0	0	0	0	0	0	3,212,738										
Opravné položky																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	40,000	0	0	0	0	0	0	40,000										
Prírastky	0	0	10,025	0	0	0	0	0	0	10,025										
Úbytky	0	0	50,025	0	0	0	0	0	0	50,025										
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0										
Zostatková hodnota																				
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,233,912	4,171,171	0	0	0	0	378	0	9,593,689										
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,090,836	993,455	0	0	0	0	378	0	6,272,897										

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

2 Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)					Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2013
	Stav opravnej položky k 1.1.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti				
a	b	c	d	e	f		
Materiál	13 000	0	0	0	13 000		
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	69 000	0	0	0	69 000		
Výrobky	0	0	0	0	0		
Zvieratá	0	0	0	0	0		
Tovar	0	0	0	0	0		
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0		
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0		
Zásoby spolu	82 000	0	0	0	82 000		

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 10 150 000 EUR, vrátane materiálu vo vlastníctve materskej spoločnosti dovážaného na prepracovanie (2012: 10 150 000 EUR). Spoločnosť má v skladových priestoroch aj zásoby odberateľov a dodávateľov (tzv. consignment stock), ktoré sú poistené do výšky 1 500 000 EUR.

3 Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	322 395	1 501 634	1 824 029
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0		0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0		0
Sociálne poistenie	0		0
Daňové pohľadávky a dotácie	40 966	0	40 966
Iné pohľadávky	148	0	148
Krátkodobé pohľadávky spolu	363 509	1 501 634	1 865 143

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

Pohľadávky k 31.12.2012	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	964 267	543 238	1 507 505
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	935 457	0	935 457
Iné pohľadávky	4 209	0	4 209
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 903 933	543 238	2 447 171

4 Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Na bankový účet bola v roku 2013 vyplatená investičná pomoc vo výške 763 928,4 EUR, s ktorou spoločnosť nemôže voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pokladnica, ceniny	1 610	2 664
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 736 540	282 086
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	1 738 150	284 750

5 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 314	16 434
Poistné	17 875	14 763
Ostatné	2 439	1 671
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>20 314</u>	<u>16 434</u>

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a N.

2. Rezervy

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

	Bežné účtovné obdobie (rok 2013)				
	Stav k 1.1.2013 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2013 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	286 579	66 720	148 538	78 279	126 482
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	105 480	57 020	105 480	0	57 020
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 500	7 500	4 500		7 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	<u>109 980</u>	<u>64 520</u>	<u>109 980</u>	<u>0</u>	<u>64 520</u>
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prebiehajúci súdny spor	51 575	0	34 058	17 517	0
Záručné opravy	2 000	0	0	0	2 000
Odstupné do dôchodku	0	0	0	0	0
Odstupné zamestnancom	0	0	0	0	0
Ostatné	7 500	2 200	4 500	3 000	2 200
	<u>61 075</u>	<u>2 200</u>	<u>38 558</u>	<u>20 517</u>	<u>4 200</u>
Nevyfakturované dodávky	115 524	0	0	57 762	57 762
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	<u>176 599</u>	<u>2 200</u>	<u>38 558</u>	<u>78 279</u>	<u>61 962</u>

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2012)				Stav k 31. 12. 2012 f
	Stav k 1. 1. 2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Krátkodobé rezervy, z toho:	138 945	117 480	85 370	0	286 579
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	76 170	105 480	76 170	0	105 480
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	4 200	4 500	4 200	0	4 500
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	80 370	109 980	80 370	0	109 980
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prebiehajúci súdny spor	51 575	0	0	0	51 575
Záručné opravy	2 000	0	0	0	2 000
Odchodné do dôchodku		0	0	0	0
Odstupné zamestnancom		0	0	0	0
Ostatné	5 000	7 500	5 000	0	7 500
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	58 575	7 500	5 000	0	61 075
Nevyfkatúrované dodávky	0	115 524			115 524
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	58 575	123 024	5 000	0	176 599

Súdny spor bol doriešený mimosúdnym vyrovnaním vo výške 34 058 EUR a časť vo výške 17 517 EUR bola zrušená.

3. Záväzky

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

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dlhodobé záväzky spolu	183 619	319 852
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	183 619	319 852
Krátkodobé záväzky spolu	3 602 766	2 935 306
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	3 474 910	2 283 271
Záväzky po lehote splatnosti	127 856	652 035

V rámci krátkodobých záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka spoločnosť účtuje aj úver poskytnutý materskou spoločnosťou. Celková hodnota úveru je 219 996 EUR (2012: 212 496 EUR) z čoho istina predstavuje hodnotu 150 000 EUR. Dátum splatnosti nie je zmluvne definovaný a Spoločnosť plánuje splatiť tento úver v čase keď bude disponovať dostatočným objemom voľných finančných prostriedkov.

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	46 224	141 816
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	46 224	141 816
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	0	0
– odpočítateľné	0	0
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	10 169	32 618
Zmena odloženého daňového záväzku	22 448	13 472
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-22 448	13 472
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 751	12 689
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 070	14 876
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	5 000	10 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	18 070	24 876
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	15 569	17 814
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 252	19 751

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

6. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2013 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2012 f
Dlhodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3,0	30/10/2017	0	1 747 149
Bankový úver	EUR	3,4	30/04/2021	0	3 246 163
Bankový úver	EUR	3,4	30/09/2015	0	84 197
				0	5 077 509
Krátkodobé bankové úvery					
Bankový úver	EUR	3,0	30/10/2017	0	527 736
Bankový úver	EUR	3,4	31/10/2020	3 148 654	456 000
Bankový úver	EUR	3,4	30/09/2015	0	51 504
Kontokorentný úver	EUR	2,76	20/09/2013	0	193 661
Kontokorentný úver	EUR	N/A	30/06/2012	0	0
Kreditná karta	EUR	N/A	mesačne	0	1 695
				3 148 654	1 230 596

Na zabezpečenie investičného úveru na výstavbu novej budovy a obstaranie nových výrobných liniek ako aj na zabezpečenie kontokorentného úveru bolo v prospech banky zriadené záložné právo na pozemok, novú výrobnú halu a pohľadávky. Záruku na uvedené úvery poskytla materská spoločnosť Solid Semecs B.V.

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 495
Koncesionárske poplatky	0	2 391
Ostatné	0	104
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	776 719	872 641
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	776 719	872 641
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	97 020	90 925
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	97 020	90 925
Spolu	873 740	966 061

8. Deriváty

Spoločnosť má s bankou uzatvorenú zmluvu o výmene úrokov dvoch rozdielnych úrokových sadzieb z fixnej istiny v rovnakej mene (IRS obchod) s trvaním do októbra 2020. Spoločnosť vykazuje tento derivát ako zabezpečovací.

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

a	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	263 690	
IRS obchod (krátkodobá časť)	0	112 492	
IRS obchod (dlhodobá časť)	0	151 198	

a	k 31.12.2013		k 31.12.2012	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	114 744	0	-145 138
IRS obchod	0	114 744	0	-145 138

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2013 b	31. 12. 2012 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	5 000 000	5 000 000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	5 000 000	5 000 000

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1 Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2013 b	2012 c	2013 d	2012 e	2013	2012
Slovenská republika	0	175	0	0	0	175
Holandsko	7 513 600	7 985 130	19 196	21 486	7 532 795	8 006 616
Spolu	7 513 600	7 985 305	19 196	21 486	7 532 795	8 006 791

2 Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 160 EUR (v roku 2012 zvýšenie o 28 859 EUR)

a	2013	2012		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatočný stav d	2013 e	2012 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	257 049	256 889	213 030	160	43 859
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	257 049	256 889	213 030	160	43 859
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	-15 000
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				160	28 859

V roku 2013 spoločnosť nevytvorila opravnú položku k rozpracovanej výrobe.

3 Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

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

	2013	2012
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	2 943 378	96 668
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	118 973	65 535
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	83 594	49 942
Poistné plnenie od poisťovne	5 635	0
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti	384	10 137
Inventarizačný rozdiel - prebytok	2 295	1 437
Ostatné	27 066	4 019
Finančné výnosy, z toho	142	450
Výnosové úroky	26	376
Kurzové zisky	116	74

4 Čistý obrat

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

	2013	2012
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 513 600	7 985 305
Tržby za tovar	19 196	21 486
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	3 062 653	191 512
Čistý obrat spolu	<u>10 595 448</u>	<u>8 198 303</u>

V rámci iných výnosov spoločnosť prezentuje zmenu stavu rozpracovanej výroby v kladnej hodnote 160 EUR (2012 kladná hodnota 28 859 EUR).

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť, finančné a mimoriadne náklady**

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

	2013	2012
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	888 421	1 443 952
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 038</i>	<i>7 830</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	7 500	7 500
Iné súvisiace služby	30 538	330
Daňové poradenstvo	0	0
 <i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>850 383</i>	 <i>1 436 122</i>
Nájomné - budova, stroje	0	310 062
Poradenstvo súvisiace so získaním štátnej pomoci k plánovanému investičnému zámeru	0	152 026
Doprava k zákazníkovi	140 595	141 104
Lízing	16 205	8 952
Dodávky prác a služieb vstupujúce do nedok.výroby	209 558	130 193
Telekomunikácie	28 451	39 413
Opravy a udržiavanie strojov	92 656	88 441
Náklady NL management v SR	42 533	52 342
Cestovné	20 026	24 324
Opravy a udržiavanie ostatné	22 559	12 949
Nájomné - externý sklad	17 630	39 922
Náklady na reprezentáciu	5 329	77 610
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	87 626	66 960
Upratovanie budovy	38 658	41 192
Školenia	21 722	23 868
Náklady na sťahovanie do novej budovy	0	82 202
Ostatné	106 833	144 562
 Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 50 807	 91 527
Zmluvné pokuty a penále	158	2 208
Ostatné pokuty a penále	482	900
Poistné	43 322	64 029
Výsadba zelene	0	21 372
Manká a škody	1 478	1 401
Iné	5 368	1 617
 Finančný náklady z toho:	 286 561	 208 781
Kurzové straty	214	467
Bankové úroky	155 768	89 784
Úroky z pôžičky od materskej firmy	7 500	7 500
Finančný náklad - leasing	0	3 025
Náklady na derivátové operácie	116 238	97 184
Ostatné finančné náklady	6 841	10 821

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Spoločnosť čerpá daňovú úľavu schválenú rozhodnutím Ministerstva hospodárstva číslo 14/2010. Vedenie spoločnosti je presvedčené, že splní kritéria uvedené v rozhodnutí Ministerstva hospodárstva, a preto sa rozhodla čerpať túto úľavu počnúc rokom 2011. Spoločnosť je oprávnená čerpať daňovú úľavu vypočítanú podľa koeficientu stanoveného v zákone o dani z príjmov (§ 30a). Pre rok 2013 spoločnosť vypočítala koeficient vo výške 94% z dani z príjmov, čo predstavuje daňovú úľavu pre rok 2013 vo výške 299 390 EUR. Celkový objem schválenej daňovej úľavy predstavuje 2 345 000 EUR, a zostatok k 31.12.2013 je 1 722 610,55 EUR (2012: 2 022 001 EUR).

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

	2013			2012		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1 103 291		100,00 %	909 909		100,00 %
teoretická daň		253 757	23,00 %		172 883	19,00 %
Daňovo neuznané náklady	328 669	75 594	6,85 %	360 393	68 475	7,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-56 604	-13 019	-1,18 %	-139 900	-26 581	-2,92 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmeny sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	1 375 357	316 332	28,67 %	1 130 402	214 777	23,60 %
Splatná daň z príjmov		316 332	28,67 %		214 777	23,60 %
Daňová úľava		-299 390	-27,14 %		-202 092	-22,21 %
Odložená daň z príjmov		-22 448	-2,03 %		13 472	1,48 %
Celková daň z príjmov		-5 506	26,64 %		26 157	25,08 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2013	2012
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	6
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb skladové priestory. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje približne 17 630 EUR.

Spoločnosť dováža materiál do výroby na prepracovanie (pred 1. májom 2004: režim aktívny zušľachtovací styk). Hodnota tohoto materiálu na sklade k 31. decembru 2013 bola približne 5 860 000 EUR (2012: EUR 9 300 000). Tento materiál je poistený spolu s lokálne nakupovaným materiálom pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 11 650 000 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb súbor technologických a strojových zariadení. Predajná cena bola vo výške 2 941 830 EUR. Spoločnosť bude mať uvedený súbor technologických a strojových zariadení v nájme 5 rokov (január 2014 – december 2018), pričom mesačná splátka je vo výške 57 579,32 EUR.

Po skončení prenájmu je právo kúpy týchto strojov dohodnuté medzi treťou stranou a materskou spoločnosťou Spoločnosti. Na základe tejto podmienky bol prenájom strojov klasifikovaný ako operatívny prenájom.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

V roku 2010 Spoločnosť uzavrela poradenskú zmluvu o poskytnutí štátnej pomoci. V roku 2010 vláda SR rozhodla o udelení štátnej pomoci vo forme daňových prázdnin vo výške 2 345 000 EUR ako aj vo forme finančného príspevku na obstaranie dlhodobého hmotného majetku vo výške 1 500 000 EUR. Spoločnosť zaplatila časť odmeny vo výške 235 000 EUR v roku 2010 a zaúčtovala túto odmenu ako náklad. Na základe poradenskej zmluvy je Spoločnosť povinná zaplatiť druhú časť odmeny vo výške 225 000 EUR pri čerpaní finančného príspevku na obstaranie dlhodobého

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

majetku. K 31. decembru 2012 spoločnosť zaúčtovala prijatú dotáciu k hmotnému majetku vo výške 1 013 508 EUR a v roku 2012 k tomu voči poradcovi zaúčtovala náklad vo výške 152 026 EUR z čoho 115 824 EUR bola zaúčtovaná ako rezerva k 31. decembru 2012. V roku 2012 na základe rozhodnutia vedenia bola 50% rezervy na odmenu odúčtovaných do výnosov, keďže je pravdepodobné, že Spoločnosť nebude povinná plniť celú hodnotu záväzku v budúcnosti. Zostatok rezervy k 31. decembru 2013 predstavuje EUR 57 912. Keďže spoločnosť predpokladá, že nedočerpá zvyšok finančného príspevku na obstaranie dlhodobého majetku, nebude ani povinná uhradiť zvyšok odmeny voči poradcovi.

Súčasťou rozhodnutia Ministerstva hospodárstva vo forme daňovej úľavy, popísanej vyššie ako aj v bode J, spoločnosť je povinná splniť väčší počet kritérií ako napríklad preinvestovať dohodnutú hodnotu investícií v súlade s investičným zámerom, zvýšiť zamestnanosť a preinvestovať minimálne finančné prostriedky do nákup majetku a technológií počas nasledujúcich rokov ako aj zvýšiť hodnotu vlastného imania na úroveň 50% hodnoty oprávnených investičných nákladov. Vedenie spoločnosti je v súčasnosti presvedčené, že tieto kritériá splní v budúcnosti a pripravilo plán rozvoja a plnenia, ktorý v súčasnosti prejednáva s Ministerstvom hospodárstva. Na základe súčasných skutočností sa vedenie spoločnosti neobáva, že by jednotlivé podmienky neboli splnené.

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia nasledujúce transakcie so sesterským podnikom:

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		2013	2012
a	b	c	d
Transakcie so sesterskými podnikmi			
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	01	0	308 646

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

		2013	2012
a	b	c	d
Materská spoločnosť			
Nákup materiálu, tovaru, dlhodobého majetku	01	971 832	98 874
Nákup služieb	01	0	0
Predaj služieb	02	7 513 600	7 882 396
Predaj tovaru a materiálu	02	19 196	24 988
Predaj ostatné	02	1 546	112 482
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	08	7 500	7 500

Kód druhu obchodu:

- 01 – kúpa
- 02 – predaj
- 05 – licencia
- 08 – úver, pôžička
- 10 – záruka
- 11 – iný obchod

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

	31. 12. 2013	31. 12. 2012
Pohľadávky z obchodného styku	1 822 400	1 467 699
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	1 822 400	1 467 699
 Závazky z obchodného styku	 938 527	 77 164
Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov	219 996	212 496
Preddavky prijaté od materskej spoločnosti	1 202 669	1 483 468
Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti	0	0
Spolu pasíva	2 361 192	1 773 128

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

Spoločnosť dňa 14.3.2014 predala budovu v zostatkovej hodnote 5 234 tisíc EUR tretej strane a spätne si ju prenajala vo forme finančného prenájmu. Spoločnosť zrealizovala zisk z predaja a spätného lízingu vo výške 22 tisíc EUR. Z finančných prostriedkov získaných za predaj budovy spoločnosť splatila zostatkovú hodnotu bankového úveru v hodnote 3 035 tisíc EUR.

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.1.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2013
	b	c	d	e	f
Základné imanie	298 746	-	0	0	298 746
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	235 850	0	0	0	235 850
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	14 937	0	0	0	14 937
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-378 434	114 744	0	0	-263 690
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	14 937	0	0	0	14 937
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 797 593	0	0	878 752	2 676 345
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-1 048 096	0	0	0	-1 048 096
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	883 752	1 108 793	0	-883 752	1 108 793
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	1 819 285	1 223 537	0	-5 000	3 037 821

Suma 5 000 EUR bola podľa návrhu o rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2012 zo dňa 29. mája 2013 pridelená do sociálneho fondu.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú opísané v časti G.8.

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie					f
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.1.2012				31.12.2012	
b	c	d	e			
Základné imanie	298 746	0	0	0	298 746	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0	
Zmena základného imania	0	0	0	0	0	
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0	
Emisné ážio	0	0	0	0	0	
Ostatné kapitálové fondy	235 850	0	0	0	235 850	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	14 937	0	0	0	14 937	
z kapitálových vkladov						
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-233 296	0	145 138	0	-378 434	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0	
Zákonný rezervný fond	14 937	0	0	0	14 937	
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	1 057 929	0	0	739 664	1 797 593	
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0	
Neuhradená strata minulých rokov	-1 048 096	0	0	0	-1 048 096	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	749 664	883 752	10 000	-739 664	883 752	
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0	
Spolu	1 090 671	883 752	155 138	0	1 819 285	

Účtovný zisk za rok 2012 bol rozdelený takto:

	2012
Účtovný zisk	883 752

Rozdelenie účtovného zisku	2012
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	878 752
Prídel do sociálneho fondu	5 000
Spolu	883 752

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške **1 108 793 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 5 000 EUR,
- zisk ponechaný na ďalší rozvoj spoločnosti 1 103 793 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

DIČ	2	0	2	0	4	1	1	7	2	3
-----	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2013

	2013	2012
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 591 517	1 819 170
Zaplatené úroky	-163 268	-97 285
Prijaté úroky	26	377
Prijatá štátna pomoc	763 928	243 347
Zaplatená daň z príjmov	-41 073	-59 035
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 151 130	1 906 574
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 481 661	-7 233 404
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 943 378	92 003
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 461 717	-7 141 401
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z finančného leasingu, vrátane prvej zvýšenej splátky	0	-113 493
Úroky z finančného leasingu	0	-3 025
Príjmy úverov	315 894	6 195 823
Splátky úverov	-3 279 986	-539 910
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 964 092	5 539 395
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	1 648 755	304 568
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	89 395	-215 173
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 738 150	89 395
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka:		
Finančné účty	1 738 150	284 750
Kontokorentný účet	0	-195 355
Spolu	1 738 150	89 395

Peňažné toky z prevádzky**Peňažné toky z prevádzky**

	2013	2012
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	1 266 533	1 009 842
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 061 465	745 410
Opravná položka k dlhodobému majetku	0	40 000
Opravná položka k zásobám	0	15 000
Rezervy	-160 097	147 634
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-482	-88 194
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	2 167 419	1 869 692
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-161 654	-846 362
Úbytok (prírastok) zásob	9 249	-47 943
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	576 503	843 783
Peňažné toky z prevádzky	2 591 517	1 819 170

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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