



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2016

SEMIKRON, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

SEMIKRON, s.r.o.
Šteruská 3
Vrbové 922 03

TPA AUDIT, s. r. o.

Pribinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B

Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Chorvátsko | Maďarsko | Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

Nezávislý člen Baker Tilly Europe Alliance.



OBSAH

Časť

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2016

Účtovná závierka k 31. decembru 2016

Príloha A



Výročná správa
2016

SEMIKRON, s. r. o.

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom SEMIKRON, s.r.o.:

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SEMIKRON, s.r.o. (ďalej aj „Spoločnosť“) k 31. decembru 2016, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 20.1.2017 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEMIKRON, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

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

Iná skutočnosť

4. Účtovnú závierku spoločnosti za rok končiaci sa 31. decembra 2015 auditoval iný audítor, ktorý vo svojej správe zo dňa 27. januára 2016 na túto účtovnú závierku vyjadril nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

5. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe – dodatok správy nezávislého audítora

8. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávne vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 3.7.2017

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304
Príbinova 25/4195, 811 09 Bratislava, Slovensko

Ing. Ivan Paule, CA, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia SKAu č. 847

Výročná správa

OBSAH

1. Informácie o vývoji spoločnosti Semikron, s.r.o. a o jej finančnej situácii
2. Informácie o významných rizikách a neistotách
3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia
4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti
5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti
7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie
8. Návrh rozdelenia zisku
9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Príloha: Účtovná závierka za účtovné obdobie 2016

1. Informácie o vývoji spoločnosti Semikron, s.r.o. a o jej finančnej situácii

Hlavné ukazovatele hospodárenia v celých eurách sú nasledovné:

Položka	2016	2015	zmena	zmena %
Neobežný majetok	20 803 025	16 408 404	4 394 621	27%
Obežný majetok	8 677 199	10 065 058	-1 387 859	-14%
Časové rozlíšenie aktívne	55 881	50 531	5 350	11%
Vlastné imanie	14 100 953	13 492 597	608 356	5%
Dlhodobé záväzky súčet	45 744	46 749	-1 005	-2%
Krátkodobé záväzky súčet	15 068 407	12 672 091	2 396 316	19%
Krátkodobé rezervy	321 001	312 556	8 445	3%
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	92 709 606	91 677 025	1 032 581	1%
Náklady na hospodársku činnosť	89 072 474	88 836 245	236 229	0%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	3 637 132	2 840 780	796 352	28%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-71 786	-58 995	-12 791	22%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	3 565 346	2 781 785	783 561	28%
Daň z príjmov	848 545	673 340	175 205	26%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	2 716 801	2 108 445	608 356	29%

Hodnota neobežného majetku v roku 2016 stúpila o 4 394 621 EUR, čo predstavuje zmenu o 27%. Spoločnosť obstarala v roku 2016 majetok v hodnote 7 335 684 EUR. Investície smerovali najmä do modernizácie zariadení.

Obežný majetok spoločnosti tvoria najmä zásoby a pohľadávky. Pokles je spôsobený poklesom hodnoty pohľadávok z obchodného styku.

V roku 2016 došlo k nárastu vlastného imania o 608 356 EUR, čo je spôsobené zvýšením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Nárast krátkodobých záväzkov je najmä výsledkom nárastu záväzkov v rámci firiem skupiny Semikron.

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobky, ktoré sú predávané z veľkej časti iným podnikom v skupine Semikron. Tie medziročne vzrástli o viac ako 1 % na úroveň 91 950 890 EUR. Menšinový podiel na tržbách predstavujú tržby z predaja tovaru.

Na majetok a zásoby, súvisiace s ukončenou výrobou, spoločnosť vytvorila dostatočnú opravnú položku.

Náklady na hospodársku činnosť zostali nezmenené.

Celkovo došlo k nárastu zisku spoločnosti o 29 %.

2. Informácie o významných rizikách a neistotách

Spoločnosť nemá informácie o žiadnych konkrétnych rizikách a neistotách v súvislosti s náplňou jej činnosti a existujúcou konkurenciou. Na trhu elektrotechnických súčiastok existujú prirodzené riziká a neistoty podnikania, ktoré sa však vedenie spoločnosti snaží riadiť v rámci svojej kompetencie. Riadenie obchodných rizík je pokryté materskou spoločnosťou, ktorá zabezpečuje vývoj produktov na základe požiadaviek trhu a taktiež plne riadi vzťahy s koncovými zákazníkmi.

3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali v spoločnosti také udalosti, ktoré by mali významný vplyv na hodnoty a informácie uvedené v účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2016.

4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2016 pokračovať v aktivitách, ktoré sú hlavnou náplňou činnosti spoločnosti, ktorými sú výroba a predaj elektronických súčiastok a zariadení. Nepredpokladajú sa žiadne významné zmeny vo fungovaní spoločnosti.

5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Vývoj nových produktov a s tým spojený výskum a vývoj je zabezpečený inými spoločnosťami v rámci skupiny SEMIKRON. Spoločnosť SEMIKRON s. r. o. nemá významné výdavky na výskum a vývoj.

6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť počas vykazovaného obdobia nenadobudla vlastné obchodné podiely, ani obchodné podiely svojej materskej spoločnosti Semikron International GmbH.

7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na životné prostredie

Spoločnosť implementovala systém environmentálneho manažérstva EMS podľa normy ISO 14001 a OHSAS 18001 (SMB) ako súčasť systému riadenia kvality podľa ISO 9001 a ISO TS 16949. Výsledkom je vypracovaná environmentálna politika a politika BOZP. Tieto sú vypracované a uplatňované v rozsahu, ktorý zabezpečí nie len splňanie zákonných povinností ale i zodpovedný prístup k zamestnancom, životnému prostrediu a miestnej komunite.

Funkčnosť systému je preverovaná auditmi v oblasti životného prostredia a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Previerky sú vykonávané internými audítormi spoločnosti a nezávislým EMS a SMB auditom raz ročne.

Štátne orgány taktiež vykonávajú kontrolnú činnosť v oblasti dodržiavania platnej legislatívy pre ochranu ovzdušia, odpady, ochranu vôd, bezpečnosť pri práci a požiarnu ochranu. Doteraz neboli zistené žiadne závažné porušenia platných zákonov a nevyskytli sa žiadne mimoriadne havarijné stavy.

Výrobné procesy spoločnosti majú vplyv na životné prostredie produkciou odpadov, emisií a pod. Cieľom Spoločnosti je minimalizovať tieto vplyvy na životné prostredie v zmysle zásad trvalo udržateľného rozvoja. Okrem vyššie uvedených aktivít spoločnosť kontroluje bezpečnosť materiálov použitých vo výrobe z hľadiska obsahu kontrolovaných a zakázaných chemických látok. Environmentálne vplyvy a riziká sa pravidelne vyhodnocujú.

Naším cieľom je sústavne zlepšovať, chrániť a zveľaďovať životné prostredie okolo nás, ktorého sme aj my súčasťou a starať sa o bezpečnosť a pohodu na pracoviskách, čím smerujeme k maximálnej spokojnosti zamestnancov.

8. Návrh rozdelenia zisku

Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku za účtovný rok končiaci 31.12.2016 vo výške 2 716 801 EUR. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

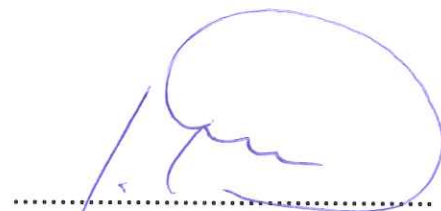
- vyplatenie zisku v plnej výške jedinému spoločníkovi.

Valné zhromaždenie sa konalo 02.03.2017

9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Spoločnosť Semikron, s. r. o. nemá v zahraničí organizačnú zložku.

Vo Vrbovom 31. marca 2017



Ing. Jens-Uwe Niemeyer
konateľ spoločnosti

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć Đ Ę F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2020419489	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 01 2016
IČO 31423230	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 12 2016
SK NACE 27.90.0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 01 2015 do 12 2015

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SEMIKRON, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Šteruská

Číslo

3

PSČ

Obec

92203 Vrbové

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Obchodný register Okresného súdu Trnava, Oddiel: Sro, Vložka: 12895/T

Telefónne číslo

Faxové číslo

0337970355

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

20.01.2017

Schválená dňa:

20.1.2017

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

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 0 8 4 8 8 7 8	2 9 5 3 6 1 0 5	
			2 1 3 1 2 7 7 3		2 6 5 2 3 9 9 3
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	4 1 8 1 6 1 4 3	2 0 8 0 3 0 2 5	
			2 1 0 1 3 1 1 8		1 6 4 0 8 4 0 4
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	7 2 7 3 5 4	7 5 5 2 9	
			6 5 1 8 2 5		9 6 1 9 3
A.I.1.	Aktívované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	1 5 1 0 3		
			1 5 1 0 3		
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	5 9 8 5 6 2	7 5 5 2 9	
			5 2 3 0 3 3		5 5 2 9 1
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 1 3 6 8 9		
			1 1 3 6 8 9		4 0 9 0 2
7.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	4 1 0 8 8 7 8 9	2 0 7 2 7 4 9 6	
			2 0 3 6 1 2 9 3		1 6 3 1 2 2 1 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	5 8 2 8 5 3	5 8 2 8 5 3	
					5 8 2 8 5 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	1 4 1 2 9 4 9 1	8 8 5 7 8 3 2	
			5 2 7 1 6 5 9		9 1 4 2 0 8 4
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	1 9 3 5 5 1 8 7	6 1 5 6 3 3 6	
			1 3 1 9 8 8 5 1		3 8 6 5 7 6 0



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 0 1 6 9 3 1 7 2 8 3 4 2	2 8 8 5 8 9	3 2 5 2 0 8
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	6 0 0 4 3 2 7 1 1 6 2 4 4 1	4 8 4 1 8 8 6	2 3 9 6 3 0 6
8.	Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	8 9 7 6 8 5 4	8 6 7 7 1 9 9	
			2 9 9 6 5 5		1 0 0 6 5 0 5 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	6 3 6 4 5 4 0	6 0 7 0 5 3 0	
			2 9 4 0 1 0		5 4 0 1 7 0 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	5 8 2 0 8 2 4	5 5 2 6 8 6 5	
			2 9 3 9 5 9		4 9 0 8 0 4 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	3 6 2 0 5 1	3 6 2 0 5 1	
					3 4 2 1 9 7
3.	Výrobky (123) - /194/	37	1 8 1 6 6 5	1 8 1 6 1 4	
			5 1		1 5 1 4 6 0
4.	Zvleralá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	2 0 8 8 7 8	2 0 8 8 7 8	
					2 8 0 3 7 1
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	2 6 7 2	2 6 7 2	
					3 3 3 6



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	2 6 7 2	2 6 7 2	3 3 3 6
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	2 0 6 2 0 6	2 0 6 2 0 6	2 7 7 0 3 5
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 0 3 7 4 7 2	2 0 3 1 8 2 7	3 9 8 1 4 2 8
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	5 9 3 6 2	5 3 7 1 7	4 4 6 3 9 5
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	5 9 3 6 2	5 3 7 1 7	
			5 6 4 5		4 4 6 3 9 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	1 6 4 2 7 5 8	1 6 4 2 7 5 8	
					2 7 0 4 2 8 6
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	2 9 1 1 0 1	2 9 1 1 0 1	
					7 9 7 4 8 8
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	4 4 2 5 1	4 4 2 5 1	
					3 3 2 5 9
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 26XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podíly (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	3 6 5 9 6 4	3 6 5 9 6 4	
					4 0 1 5 5 3
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 2 6 8	4 2 6 8	
					3 2 4 0
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	3 6 1 6 9 6	3 6 1 6 9 6	
					3 9 8 3 1 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 5 8 8 1	5 5 8 8 1	
					5 0 5 3 1
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	6 7 1 9	6 7 1 9	
					9 3 3 4
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 9 1 6 2	4 9 1 6 2	
					4 1 1 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	2 9 5 3 6 1 0 5	2 6 5 2 3 9 9 3
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 4 1 0 0 9 5 3	1 3 4 9 2 5 9 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 3 3 9 7 8	1 4 3 3 9 7 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 3 3 9 7 8	1 4 3 3 9 7 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84		
A.II.	Emissné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 2 9 4 0	4 0 2 9 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 2 9 4 0	4 0 2 9 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasťí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	9 5 4 7 2 3 4	9 5 4 7 2 3 4
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	9 5 4 7 2 3 4	9 5 4 7 2 3 4
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 7 1 6 8 0 1	2 1 0 8 4 4 5
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	1 5 4 3 5 1 5 2	1 3 0 3 1 3 9 6
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	4 5 7 4 4	4 6 7 4 9
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podiele- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielevej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	4 2 2 8 0	3 6 3 6 2
6.	Dlhodobé prijaté preddávky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	3 4 6 4	1 0 3 8 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	1 5 0 6 8 4 0 7	1 2 6 7 2 0 9 1
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	4 2 2 8 2 1 8	1 8 7 0 8 6 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1 4 5 2 1 6 2	5 4 3 1 0 2
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podlelovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 7 7 6 0 5 6	1 3 2 7 7 5 8
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podlelovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	1 0 0 0 0 0 0 0	1 0 0 0 0 0 0 0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	4 1 9 6 8 9	4 0 0 8 3 4
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 7 2 8 3 7	2 5 7 3 2 4
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	1 4 1 2 5 7	1 3 6 6 7 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	6 4 0 6	6 3 9 4
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	3 2 1 0 0 1	3 1 2 5 5 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 6 5 3 0 3	1 3 1 6 9 6
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 5 5 6 9 8	1 8 0 8 6 0
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	9 2 1 0 0 4 8 3	9 0 9 3 6 4 6 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	9 2 7 0 9 6 0 6	9 1 6 7 7 0 2 5
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 4 9 4 9 3	3 3 8 7 2 5
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	9 1 9 5 0 8 9 0	9 0 5 9 7 4 4 1
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 0 0	2 9 9
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	5 6 0 0 2	- 3 0 7 7 8 5
V.	Aktíva (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 6 9 0 5 9	5 4 6 0 3 9
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 656, 657)	09	3 8 4 0 6 2	5 0 2 3 0 6
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	8 9 0 7 2 4 7 4	8 8 8 3 6 2 4 5
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 3 4 0 8 3	3 0 3 6 6 5
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	7 5 3 5 1 5 4 6	7 4 9 5 2 3 5 9
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	5 4 0 7 7	- 2 1 2 7 2 0
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 2 1 0 1 6 9	1 1 7 9 2 3 3
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	9 9 5 6 1 3 7	9 4 2 4 9 5 9
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	7 0 5 4 1 7 5	6 7 3 2 4 5 0
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 4 1 4 5 3 0	2 2 9 0 8 5 9
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	4 8 7 4 3 2	4 0 1 6 5 0
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 3 9 5 9	2 3 3 3 6
G.	Odписы a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	2 0 0 4 5 4 4	2 5 0 5 3 5 1
G.1.	Odписы dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	2 2 4 1 1 3 7	2 3 7 8 7 5 3
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 2 3 6 5 9 3	1 2 6 5 9 8
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 0 5 5 0 5	3 8 6 9 5 3
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 3 2 4 5 4	2 7 3 1 0 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	3 6 3 7 1 3 2	2 8 4 0 7 8 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	1 5 4 0 6 6 1 0	1 4 4 0 6 1 4 3
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1 2 8 7 2	5 4 9 3 5
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	1 6 5	2 2 1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1 3 4	1 6 0
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	3 1	6 1
XII.	Kurzové zisky (663)	42	1 2 7 0 7	5 4 7 1 4
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	8 4 6 5 8	1 1 3 9 3 0
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 5 9 3 4	9 1 0 3 6
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 5 9 3 4	9 1 0 3 6
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	9 3 9 5	1 3 2 2 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	9 3 2 9	9 6 6 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 7 1 7 8 6	- 5 8 9 9 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 5 6 5 3 4 6	2 7 8 1 7 8 5
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 4 8 5 4 5	6 7 3 3 4 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	7 7 7 7 1 6	6 9 8 7 6 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	7 0 8 2 9	- 2 5 4 2 0
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	2 7 1 6 8 0 1	2 1 0 8 4 4 5

POZNÁMKY

individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31.12.2016

v ☐ - eurocentoch ☒ - celých eurách *)

Za obdobie od mesiac rok do mesiac rok
01 2016 do 12 2016

Bezprostredne predchádz. obdobie od 01 2015 do 12 2015

Dátum vzniku účtovnej jednotky

23 10 1992

Účtovná závierka

*)
☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)
☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

31423230

DIČ

2020419489

Kód SK NACE

27.90.0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

S E M I K R O N , s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š T E R U S K Á

Číslo

3

PSČ

92203

Názov obce

V R B O V Ě

Číslo telefónu

033 / 7970305

Číslo faxu

/

E-mailová adresa

Zostavené dňa: 20.1.2017	Podpisový záznam osoby zodpovednej za vedenie účtovníctva:	Podpisový záznam osoby zodpovednej za zostavenie účtovnej závierky:	Podpisový záznam člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
Schválené dňa: 20.1.2017			

*) Vyznačuje sa ☒

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Poznámka:

Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak). Čísla uvedené za položkou v zátvorkách alebo v stĺpcoch sú odvolávky na riadok alebo stĺpec príslušného výkazu (súvaha alebo výkaz ziskov a strát).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	SEMIKRON, s.r.o. Šteruská 3, Vrbové 922 03
Dátum založenia	14. septembra 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.10.1992
Hospodárska činnosť	- 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 živností (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 prenájomom, - skladovanie, - administratívne služby

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	549	554
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	558	551
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 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 2016 do 31. decembra 2016.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2015**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. februára 2016.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2015 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2015 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 18. marca 2016.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 27. októbra 2016 schválilo spoločnosť TPA AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

Členovia orgánov spoločnosti

Konatella Ing. Štefan Starovecký
 Jens - Uwe Niemeyer

8. Štruktúra spoločníkov a akcionárov a ich podiel na základnom imaní

Spoločník, akcionár do dňa zmeny v štruktúre spoločníkov, akcionárov		Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
Spoločník, akcionár	Dátum zmeny	absolútne	v %		
a	b	c	d	e	f
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH		1 433 978	100	100	-
Spolu	x	1 433 978	100	100	0

9. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SEMIKRON International Sigmundstr. 200 90431 Nürnberg.

Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti alebo v sídle Amtsgericht Nürnberg, Flaschenhofstrasse 35, 90402 Nürnberg.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

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

V účtovnom období 2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani reálnizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia sa účtuje priamo ako náklad.

- I. Do 31. decembra 2005 výpočet účtovných odpisov t. j. odpisové skupiny a percento ročného odpisu vychádzali z rovnomerného odpisovania hmotného a nehmotného majetku podľa zákona o dani príjmu.
- II. Od 1. januára 2006 spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok podľa koncernových pravidiel spoločnosti Semikron. Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3-5	lineárna	33,3-20
Patenty	10	lineárna	10
Licencie, Obchodné značky	5	lineárna	20

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína mesiacom zaradenia dlhodobého hmotného majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo ako náklad. Pozemky sa neodpisujú.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

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

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

3. 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 sú oceňované spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, 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 zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

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

6. 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.

7. 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	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****8. Závazky**

Závazky pri ich vzniku sa 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.

9. 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.

10. 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.

11. Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 22 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

12. 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.

13. Prenájom (lízing)

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

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenájateľa veci 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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 - Závazky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenájatému majetku z prenájomcu 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 ľarchu účtu 562 - Úroky.

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****14. 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. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

15. Výnosy

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

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
	a	b	c	d	e	f	g	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 103	538 007	-	-	-	154 591	-	707 701
Prírastky						25 048		25 048
Úbytky		5 395						5 395
Presuny		65 950				-65 950		-
Stav na konci účtovného obdobia	15 103	598 562	-	-	-	113 689	-	727 354
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 103	482 716	-	-	-	-	-	497 819
Prírastky		40 764						40 764
Úbytky		447						447
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	15 103	523 033	-	-	-	-	-	538 136
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	55 292	-	-	-	40 902	-	96 193
Stav na konci účtovného obdobia	-	75 530	-	-	-	0	-	75 529

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 103	490 509				113 689		619 301
Prírastky		47 498				40 902		88 400
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	15 103	538 007	-	-	-	154 591	-	707 701
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	15 103	464 739						479 842
Prírastky		17 977						17 977
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	15 103	482 716	-	-	-	-	-	497 819
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia						113 689		113 689
Prírastky								-
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	25 770	-	-	-	-	-	25 770
Stav na konci účtovného obdobia	-	55 291	-	-	-	40 902	-	96 193

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO	3	1	4	2	3	2	3	0		

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Hlavné investície predstavujú:

- Rekonštrukcia haly po ukončení výroby LPR, spoločnosť expanduje - tri nové produkty
- Nové aktíva vzťahujúce sa k novej produkcii SEMIX3 Pressfit.

Bežné účtovné obdobie											
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		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j		
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	582 853	13 824 568	16 483 295			962 709	3 558 748				35 412 173
Prírastky							6 509 819				6 509 819
Úbytky			769 222			63 980					833 202
Presuny		304 923	3 641 114			118 202	-4 064 239				
Stav na konci účtovného obdobia	582 853	14 129 491	19 355 187	-	-	1 016 931	6 004 328	-			41 088 790
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 682 484	12 234 018			637 501					17 554 003
Prírastky		589 175	1 480 575			134 235					2 203 985
Úbytky			652 180			43 394					695 574
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia		5 271 659	13 062 413	-	-	728 342		-			19 062 414
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia			383 517				1 162 442				1 545 959
Prírastky			18 834								18 834
Úbytky			265 912								265 912
Presuny											
Stav na konci účtovného obdobia			136 439				1 162 442				1 298 881
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	582 853	9 142 084	3 865 760		-	325 208	2 396 306				16 312 211
Stav na konci účtovného obdobia	582 853	8 857 832	6 156 335		-	288 589	4 841 886				20 727 495

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO					3	1	4	2	3	2

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 801	13 627 687		17 065 130			786 714	2 877 179		34 938 511
Prírastky	1 052	142 714		439 497			195 639	1 784 930		2 563 832
Úbytky				1 664 128			19 644	406 398		2 090 170
Presuny		54 167		642 796				-696 963		-
Stav na konci účtovného obdobia	582 853	13 824 568		16 483 295			962 709	3 558 748		35 412 173
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia		4 100 846		12 206 744			551 734			16 859 324
Prírastky		581 638		1 673 727			105 411			2 360 776
Úbytky				1 646 453			19 644			1 666 097
Presuny										-
Stav na konci účtovného obdobia	-	4 682 484		12 234 018			637 501			17 554 003
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia				274 593				1 261 682		1 536 275
Prírastky				211 152						211 152
Úbytky				102 228				99 240		201 468
Presuny										0
Stav na konci účtovného obdobia	-			383 517				1 162 442		1 545 959
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	581 801	9 526 841		4 583 793			234 980	1 615 497		16 542 912
Stav na konci účtovného obdobia	582 853	9 142 084		3 865 760			325 208	2 396 306		16 312 211

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	

1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne
		2016	2015	
a	b	c	d	e
Budovy	Všetky riziká	13 800 000	13 628 000	Generall, a.s.
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Všetky riziká	16 960 000	17 572 000	Generall, a.s.
Majetok investície	Všetky riziká	3 110 000	2 877 000	Generall, a.s.

1.4. Výskumná a vývojová činnosť

Položka	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na výskum		
Neaktivované náklady na vývoj		
Aktivované náklady na vývoj (041, 012)	15 103	15 103

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Zásoby (r. 031 súvahy)

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	239 884	293 249	239 173		293 960
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					-
Výrobky	2 298	11 398	13 643		51
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	242 182	304 645	252 816	0	294 011

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená s prihliadnutím na obrátkovosť skladových zásob a na ich predajnú cenu.

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám.

Poistenie pre zásoby: EUR 5 975 000 (2015: 6 073 000 EUR)

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3. Pohľadávky (r. 038 a 046 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2 672		2 672
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky	206 206		206 206
Dlhodobé pohľadávky spolu	208 878	0	208 878
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	59 362	5 645	65 007
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 642 758		1 642 758
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	291 101		291 101
Iné pohľadávky	44 251		44 251
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 037 472	5 645	2 043 117

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohl'adávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	3 336		3 336
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Iné pohľadávky			0
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 336	0	3 336
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	293 823	158 217	452 040
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	2 704 286		2 704 286
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			0
Sociálne poistenie			0
Daňové pohľadávky a dotácie	797 488		797 488
Iné pohľadávky	33 259		33 259
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 828 856	158 217	3 987 073

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

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 645				5 645
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	5 645	-	-	-	5 645

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	5 645				5 645
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke					0
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					0
Iné pohľadávky					0
Pohľadávky spolu	5 645	-	-	0	5 645

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

4. Finančné účty (r. 055 súvahy)

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 268	3 240
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	361 696	398 313
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	365 964	401 553

5. Časové rozlíšenie (r. 061 súvahy)

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 719	9 334
Software, údržba	6 719	9 334
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 162	41 197
Polstné	3 827	3 541
Software	10 844	32 499
Ostatné	34 491	5 157
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 067 súvahy)

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie spoločnosti vo výške 1 433 978 EUR bolo plne upísané a splatené.

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

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 25.2.2016 bola schválená výplata dividend vo výške 2 108 445 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2015

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	2 108 445
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	2 108 445
Iné	
Spolu	2 108 445

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Rezervy (r. 089 súvahy)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	312 556	777 068	760 436	8 187	321 001
					0
Zákonné rezervy krátkodobé, z toho:					165 303
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	131 696	168 000	134 393		165 303
					0
Ostatné rezervy krátkodobé, z toho:					155 699
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 700	25 024	21 492		17 232
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	140 629	583 849	586 207		138 271
Ostatné	26 531	195	18 344	8 187	195

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	e	f	g
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
					0
					0
Krátkodobé rezervy, z toho:	300 140	312 556	300 140	-	312 556
					-
Zákonné rezervy krátkodobé, z toho:					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	148 672	131 696	148 672		131 696
Ostatné	196		196		-
Ostatné rezervy krátkodobé, z toho:					
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	16 800	13 700	16 800		13 700
Odmeny pracovníkov, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	134 472	140 629	134 472		140 629
Ostatné		26 531			26 531

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3. Závazky (r. 094 a 106 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku		42 280	42 280
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			0
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku			0
Príjaté preddavky			0
Zmenky na úhradu			0
Vydané dlhopisy			0
Závazky zo sociálneho fondu	3 464		3 464
Ostatné záväzky			0
Odložený daňový záväzok			0
Dlhodobé záväzky spolu	3 464	42 280	45 744
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	2 776 056		2 776 056
Čistá hodnota zákazky			0
Nevyfakturované dodávky			0
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 452 162		1 452 162
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	10 000 000		10 000 000
Závazky voči spoločníkom a združeniu			0
Závazky voči zamestnancom	419 689		419 689
Závazky zo sociálneho poistenia	272 837		272 837
Daňové záväzky a dotácie	141 257		141 257
Ostatné záväzky	6 406		6 406
Krátkodobé záväzky spolu	15 068 407	0	15 068 407

U záväzkov je bežná doba splatnosti 14 dní.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	783 387	138 222
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	14 285 020	12 533 869
Krátkodobé záväzky spolu	15 068 407	12 672 091
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	45 744	46 749
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov		
Dlhodobé záväzky spolu	45 744	46 749

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 387	3 617
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	180 421	59 988
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	180 421	59 988
Čerpanie sociálneho fondu	187 344	53 218
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 464	10 387

4. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Dlhodobé pôžičky						
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička I.	EUR	3M Euribor + 0,3%	n/a	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Krátkodobá pôžička II.	EUR	3M Euribor + 1,5%	n/a	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Krátkodobé finančné výpomoci						

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIC	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	811 993	1 065 111
odpočítateľné	1 706 586	1 901 803
zdaniteľné	-894 553	-836 692
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	169 941	194 140
odpočítateľné	169 941	194 140
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	0	0
Uplatnená daňová pohľadávka	0	0
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	206 206	277 035
Zmena odloženého daňového záväzku	-70 829	25 420
Zaúčtovaná ako náklad	-70 829	25 420
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 01 a 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Dosky a diódy		Moduly		Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 914	2 074			141 629	339 024
Nemecko			91 859 859	89 463 317	11 200	
Brazília	-117 357			101 551		
Čína	115 886	152 490				
Japonsko				19		
Taliansko		777 168	87 353			
Ostatné		100 822				
Spolu	442	1 032 554	91 947 212	89 564 887	152 829	339 024

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	d	e	f	g
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	362 051	342 197	552 651	19 854	-210 454
Výrobky	181 665	153 758	274 672	27 907	-120 914
Zvieratá					
Spolu	543 716	495 955	827 323	47 761	-331 368
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x	8 241	23 583
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	56 002	-307 785

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Výnosy pri aktivácii nákladov, ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, výnosy z finančnej a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	0	0
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	384 061	502 036
Tržby z predaja odpadu	180 116	211 564
Refakturácia mzdových nákladov		
Refakturácia ostatných nákladov	99 355	96 000
Ostatné	104 590	194 472
Finančné výnosy, z toho:	12 872	54 935
Kurzové zisky, z toho:	12 707	54 714
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	165	221
Kurzové zisky	165	221

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	91 950 890	92 056 018
Tržby z predaja služieb	100	299
Tržby za tovar	149 493	338 725
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľností na predaj		
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	92 100 483	92 395 042

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VII. NÁKLADY

Tabuľka musí sedieť na celkové náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 210 168	1 179 233
Opravy a údržba	238 206	214 282
Cestovné	31 189	48 480
Audit a poradenstvo	39 419	15 700
Prenájom	32 063	50 893
IC - služby	240 064	0
Ostatné	629 227	849 878
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	232 455	273 109
Preprava	98 400	96 000
Manká a škody	23 279	49 433
Polstné	63 278	64 404
Uhradená DPH	44 607	27 001
Ostatné	2 891	36 271
Finančné náklady, z toho:	84 658	113 930
Kurzové straty, z toho:	9 395	13 228
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		4 883
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	75 263	100 702
Úroky	65 934	91 036
Ostatné	9 329	9 666
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2016 je 22 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	8 710	
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej daní z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b			c		
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 565 346	x	x	2 781 786	x	x
teoretická daň		784 376	22,00%	x	611 993	22,00%
Daňovo neuznané náklady	448 926	98 764	2,77	720 928	158 604	5,70%
Výnosy nepodliehajúce dani	-479 225	-105 430	-2,96	-326 583	-71 848	-2,58%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky						
Umorenie daňovej straty		0	0,00		0	0,00%
Zmena sadzby dane						
Iné	27	6	0,00	50	11	0,00%
Spolu	3 535 074	777 716	22,00	3 176 181	698 760	25,12%
Splatná daň z príjmov	X	777 716	22,00		698 760	25,12%
Odložená daň z príjmov	X	70 829	1,99		-25 420	-0,91%
Celková daň z príjmov	X	848 545	23,99		673 340	24,20%

Poznámky Úč POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

IX. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko	1	50 795 147	47 023 200
	2	91 892 764	89 578 028
	3	100 707	-
SEMIKRON Srl, Italy	1	320	10 828
	2	207 481	206 028
SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília	1	186 730	256 547
	2	3 976	846

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	Kúpa
02	Predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	Licencia
06	Transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	Výpomoc
10	Záruka
11	Iný obchod.

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SEMIKRON International GmbH, Nemecko	8	10 000 000	10 000 000
	8	65 934	91 036
	11	1 642 758	2 704 286

Spriaznená osoba / Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
a	d	e	f	g
Akcionári				
Predstavenstvo				
Sesterské spoločnosti	0	1 452 162	-	543 102
Dcérske spoločnosti				
Spoločné podniky				
Príružené spoločnosti				
Spolu	0	1 452 162	0	543 102

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

X. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Po 31. decembri 2016 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XI. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	1 433 978				1 433 978
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážio					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	402 940				402 940
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 547 234				9 547 234
Neuhrazená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 108 445	2 108 445	4 216 891		0
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	13 492 597	2 108 445	4 216 891	0	11 384 152

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 433 978				1 433 978
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					0
Zmena základného imania					0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					0
Emisné ážlo					0
Ostatné kapitálové fondy					0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	402 940				402 940
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					0
Zákonný rezervný fond					0
Nedeliteľný fond					0
Štatutárne fondy a ostatné fondy					0
Nerozdelený zisk minulých rokov	9 547 234				9 547 234
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 946 376	2 108 445	3 946 376		2 108 445
Ostatné položky vlastného imania					0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa					0
Spolu	15 330 528	2 108 445	3 946 376	0	13 492 597

Poznámky ÚČ POD 3 – 01

DIČ	2	0	2	0	4	1	9	4	8	9
IČO			3	1	4	2	3	2	3	0

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2016
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“.

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	725	557
Ceniny	213	3 543	2 683
Účty v bankách	221	361 696	398 313
Spolu		365 964	401 553

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredné predchádzajúce účtovné obdobie
Z/5	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	2 787 636	2 781 785
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	2 202 928	2 311 378
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	2 241 137	2 378 753
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)	-	-
A. 1. 3.	Odpisy opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)	-	-
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	8 445	12 416
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-115 259	-109 616
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-5 350	-320
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)	-	-
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	65 934	91 036
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	103	221
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-3 312	-
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	-	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-12 050	-110 545
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	23 279	49 433
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami, s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	4 213 260	-86 893
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 570 846	28 680
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	2 389 353	-500 885
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (+/-)	-746 179	385 221
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)	-	-
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. + A. 2.)	9 203 824	5 006 270
A. 3.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-103	99
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-65 934	-71 532
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	-	-
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-2 108 445	-3 946 376
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 6.)	7 029 341	988 461
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (+/-)	-619 787	-947 235
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)	-	-
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)	-	-
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 9.)	6 409 554	41 226
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-19 653	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-6 446 770	-2 652 230
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)	-	-
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	-
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	12 090	417 702
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)	-	-
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	2 302 957
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)	-	-
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotkou, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)	-	-
B. 11.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-	-
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivatmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)	-	-
B. 14.	Výdavky súvisiace s derivatmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)	-	-
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)	-	-
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)	-	-
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)	-	-

B.	Čisté peněžné toky z investiční činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-6 454 373	68 429
C. 1.	Peněžné toky z finanční činnosti	-	-
C. 1. 1.	Peněžné toky ve vlastním imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)	-	-
C. 1. 1. 1.	Príjmy z uplatňovaných akcií a obchodných podielov (+)	-	-
C. 1. 1. 2.	Príjmy z ďalších výnosov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)	-	-
C. 1. 1. 3.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)	-	-
C. 1. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)	-	-
C. 1. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)	-	-
C. 1. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)	-	-
C. 2.	Peněžné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finanční činnosti (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	9 230	-161 282
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)	-	-
C. 2. 1. 1.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	-	-
C. 2. 1. 2.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	-	-
C. 2. 1. 3.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	3 312	-
C. 2. 2.	Príjmy z príspevkov (+)	-	-
C. 2. 2. 1.	Výdavky na splácanie príspevkov (-)	5 918	-
C. 2. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajímateľ vecí (-)	-	-
C. 2. 2. 3.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finanční činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peněžných tokov (+)	-	-
C. 2. 2. 4.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finanční činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peněžných tokov (-)	-	-161 282
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peněžné toky z investičnej činnosti (-)	-	-
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peněžné toky z investičnej činnosti (+)	-	-
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do hospodárskych činností (-)	-	-
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)	-	-
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	-	-
G.	Čisté peněžné toky z finanční činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	9 230	-161 282
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peněžných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-35 589	-51 627
E.	Stav peněžných prostriedkov a peněžných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	401 553	453 180
F.	Stav peněžných prostriedkov a peněžných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	365 964	401 553
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peněžným prostriedkom a peněžným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	Zostatok peněžných prostriedkov a peněžných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	365 964	401 553