



DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2018

SEMIKRON, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

SEMIKRON, s.r.o.
Šteruská 3
922 03 Vrbové
IČO: 31 423 230

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 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 | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

 **bakertilly**
A Baker Tilly
Europe Alliance member



O B S A H

Časť

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2018

Účtovná zvierka k 31. decembru 2018 - Príloha

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. k 31. decembru 2018, uvedenú v Prílohe priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 24.1.2019 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 2018, 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 2018 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 audítorských 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 audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

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

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

6. 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 spochybníť 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

7. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 2018 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 nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali po dátume vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 24.6.2019

TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304

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



Výročná správa
2018

SEMIKRON, s. r. o.

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 2018

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

Kumulované údaje z účtovnej závierky v celých eurách sú nasledovné:

| Položka | 2018 | 2017 | zmena | zmena % |
|--|-------------|-------------|------------|---------|
| Neobežný majetok | 23 995 389 | 20 912 377 | 3 083 012 | 15% |
| Obežný majetok | 13 955 257 | 10 672 493 | 3 282 764 | 31% |
| Časové rozlíšenie aktívne | 82 190 | 86 263 | -4 073 | -5% |
| Vlastné imanie | 15 266 619 | 15 838 402 | -571 783 | -4% |
| Dlhodobé záväzky | 99 338 | 27 576 | 71 762 | 260% |
| Krátkodobé záväzky | 22 036 850 | 15 211 352 | 6 825 498 | 45% |
| Dlhodobé rezervy | 103 141 | 89 463 | 13 678 | 15% |
| Krátkodobé rezervy | 526 888 | 504 340 | 22 548 | 4% |
| | | | | |
| Výnosy z hospodárskej činnosti spolu s úctet | 133 129 565 | 113 442 506 | 19 687 059 | 17% |
| Náklady na hospodársku činnosť spolu | 128 092 488 | 107 740 978 | 20 351 510 | 19% |
| Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti | 5 037 077 | 5 701 528 | -664 451 | -12% |
| Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti | -83 449 | -27 792 | -55 657 | 200% |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením | 4 953 628 | 5 673 736 | -720 108 | -13% |
| Daň z príjmov | 1 071 161 | 1 219 486 | -148 325 | -12% |
| Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení | 3 882 467 | 4 454 250 | -571 783 | -13% |

Hlavné finančné ukazovatele hospodárenia spoločnosti sú nasledovné:

| Položka | 2018 | 2017 | zmena | zmena % |
|---------------------------|--------|--------|--------|---------|
| <u>Rentabilita</u> | | | | |
| Rentabilita aktív | 13,02% | 17,91% | -4,89% | -27% |
| Rentabilita tržieb | 3,73% | 5,02% | -1,29% | -26% |
| <u>Zadlženosť</u> | | | | |
| Celková zadlženosť | 59,86% | 49,99% | 9,87% | 20% |
| Dlhodobá zadlženosť | 0,26% | 0,09% | 0,17% | 200% |
| <u>Likvidita</u> | | | | |
| Likvidita 1. stupňa | 0,01 | 0,01 | 0,00 | 0% |
| Likvidita 2. stupňa | 0,24 | 0,21 | 0,03 | 14% |
| Likvidita 3. stupňa | 0,63 | 0,70 | -0,06 | -9% |

Hodnota neobežného majetku v roku 2018 stúpila o 3 083 012 EUR, čo predstavuje zmenu o 15%. Spoločnosť obstarala v roku 2018 majetok v hodnote 6 246 050 EUR. Investície smerovali najmä do modernizácie zariadení. Uvedený nárast obežného majetku mal vplyv aj na rentabilitu aktív, ktorá klesla z 17,91% na 13,02% v sledovanom období.

Obežný majetok spoločnosti tvoria najmä zásoby a pohľadávky.

V roku 2018 došlo k poklesu vlastného imania o 571 783 EUR, čo je spôsobené znížením výsledku hospodárenia za účtovné obdobie oproti predchádzajúcemu účtovnému obdobiu.

Nárast krátkodobých záväzkov je najmä výsledkom nárastu záväzkov v rámci firiem skupiny Semikron, čo spôsobil nárast celkovej zadlženosti spoločnosti z 49,99% na 59,86%.

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré sú predávané z veľkej časti iným podnikom v skupine Semikron. Tie medziročne vzrástli o viac ako 17 % na úroveň 133 129 565 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 vzrástli o 19% na úroveň 128 092 488 EUR.

Celkovo došlo k poklesu zisku spoločnosti o 13 %. Uvedený pokles bol výsledkom nárastu nákladov súvisiacich s rozšírením výroby, dôsledkom ktorého klesla aj rentabilita tržieb z 5,02% na 3,73%.

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 2018 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 2018.

4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť bude v roku 2019 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 má implementovaný integrovaný systém environmentálneho manažérstva (SEM) podľa normy ISO 14001:2015 a OHSAS 18001:2007 (SMB) a systém riadenia kvality podľa ISO 9001 a ISO TS 16949. Základnými dokumentami sú Environmentálna politika a Politika BOZP. Tieto sú vypracované a uplatňované v rozsahu, ktorý zabezpečí nielen spĺňanie zákonných povinností, ale aj zodpovedný prístup k zamestnancom, životnému prostrediu a externým stranám.

Funkčnosť systému je preverovaná auditmi v oblasti životného prostredia a bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci. Plánované previerky sú vykonávané internými audítormi spoločnosti a nezávislým SEM a SMB auditom raz ročne, ktorý preveruje efektívnosť systému.

Štátne orgány vykonávajú kontrolnú činnosť v oblasti dodržiavania platnej legislatívy pre ochranu ovzdušia, nakladanie s odpadmi, ochranu vôd, bezpečnosť pri práci a požiarnej ochrany. Doteraz neboli zistené žiadne závažné porušenia platných predpisov a nevyskytli sa mimoriadne havarijné stavy.

Výrobné procesy spoločnosti majú vplyv na životné prostredie produkciou odpadov, emisií, odpadových vôd, 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

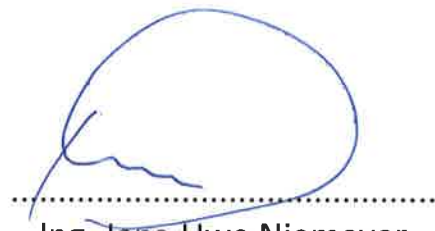
Valné zhromaždenie spoločnosti rozhodlo o rozdelení zisku za účtovný rok končiaci 31.12.2018 vo výške 3 882 467 EUR. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- preúčtovanie zisku na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých období.

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

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

Vo Vrbovom 24. júna 2019



Ing. Jens-Uwe Niemeyer
konateľ spoločnosti



PRÍLOHA

Účtovná závierka k 31. decembru 2018

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 31.12.2018

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 D Ě 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 1 2018 |
| IČO 31423230 | mimoriadna | X veľká | do 12 2018 |
| SK NACE 26.11.0 | priebežná | (vyznačí sa x) | Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2017 do 12 2017 |

Priložené súčasti účtovnej závierky

 Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SEMİKRON, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

ŠTERUSKÁ

Číslo

3

PSČ

Obec

92203 VRBOVÉ

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Trnava

Oddiel | Sro, Vložka | 12895/T

Telefónne číslo

0337970355

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

21.01.2019

Schválená dňa:

07.02.2019

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



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| | SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74 | 01 | 6 4 2 8 0 8 4 9 | 3 8 0 3 2 8 3 6 | | |
| | | | 2 6 2 4 8 0 1 3 | | 3 1 6 7 1 1 3 3 | |
| A. | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21 | 02 | 4 9 9 4 2 1 0 4 | 2 3 9 9 5 3 8 9 | | |
| | | | 2 5 9 4 6 7 1 5 | | 2 0 9 1 2 3 7 7 | |
| A.I. | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10) | 03 | 7 1 1 7 3 7 | 9 3 3 5 | | |
| | | | 7 0 2 4 0 2 | | 4 5 2 1 7 | |
| A.I.1. | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/ | 04 | | | | |
| | | | | | | |
| 2. | Softvér (013) - /073, 091A/ | 05 | 5 9 8 0 4 8 | 9 3 3 5 | | |
| | | | 5 8 8 7 1 3 | | 4 5 2 1 7 | |
| 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 | | | |
| 7. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/ | 10 | | | | |
| | | | | | | |
| A.II. | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20) | 11 | 4 9 2 3 0 3 6 7 | 2 3 9 8 6 0 5 4 | | |
| | | | 2 5 2 4 4 3 1 3 | | 2 0 8 6 7 1 6 0 | |
| A.II.1. | Pozemky (031) - /092A/ | 12 | 5 9 7 3 1 2 | 5 9 7 3 1 2 | | |
| | | | | | 5 9 5 8 5 3 | |
| 2. | Stavby (021) - /081, 092A/ | 13 | 1 4 2 9 7 2 1 3 | 7 8 1 6 6 4 8 | | |
| | | | 6 4 8 0 5 6 5 | | 8 3 3 7 0 7 1 | |
| 3. | Samostatné hnuteľné vecí a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/ | 14 | 2 7 8 5 8 8 6 9 | 1 0 0 2 6 7 4 6 | | |
| | | | 1 7 8 3 2 1 2 3 | | 7 4 5 6 8 5 6 | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------|--|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 4. | Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/ | 15 | | | |
| 5. | Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/ | 16 | | | |
| 6. | Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/ | 17 | 1 2 5 0 5 4 9 9 3 1 6 2 5 | 3 1 8 9 2 4 | 3 2 7 3 5 9 |
| 7. | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/ | 18 | 5 0 8 9 1 8 4 | 5 0 8 9 1 8 4 | 3 9 3 9 8 4 0 |
| 8. | Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/ | 19 | 1 3 7 2 4 0 | 1 3 7 2 4 0 | 2 1 0 1 8 1 |
| 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 | | | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|----------------|---|----------------------|------------------------|------------------------|---|---------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | Netto 3 |
| | | | | Korekcia - časť 2 | | |
| 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 | 1 4 2 5 6 5 5 5 | 1 3 9 5 5 2 5 7 | | |
| | | | 3 0 1 2 9 8 | | 1 0 6 7 2 4 9 3 | |
| B.I. | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40) | 34 | 8 9 1 8 8 9 9 | 8 6 2 3 2 4 6 | | |
| | | | 2 9 5 6 5 3 | | 7 3 7 7 0 6 5 | |
| B.I.1. | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/ | 35 | 8 4 6 5 0 9 0 | 8 1 6 9 9 6 8 | | |
| | | | 2 9 5 1 2 2 | | 6 7 2 1 1 8 1 | |
| 2. | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/ | 36 | 3 5 5 7 1 9 | 3 5 5 7 1 9 | | |
| | | | | | 5 7 4 5 3 4 | |
| 3. | Výrobky (123) - /194/ | 37 | 9 8 0 9 0 | 9 7 5 5 9 | | |
| | | | 5 3 1 | | 8 1 3 5 0 | |
| 4. | Zvieratá (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 | 8 6 7 5 7 | 8 6 7 5 7 | | |
| | | | | | 1 5 7 4 1 2 | |
| B.II.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45) | 42 | | | | |
| | | | | | 2 4 9 0 | |



| Označenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-----------------|---|----------------------|--------------------------------------|---------------|---|
| | | | 1 | 2 | 3 |
| | | | Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2 | Netto | Netto |
| 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 podielovej 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 4 9 0 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 46 | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 47 | | | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej 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 | 8 6 7 5 7 | 8 6 7 5 7 | 1 5 4 9 2 2 |
| B.III. | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65) | 53 | 5 0 7 6 8 1 9 | 5 0 7 1 1 7 4 | 2 9 9 4 5 3 6 |
| B.III.1. | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57) | 54 | 4 4 7 0 9 2 5 | 4 4 6 5 2 8 0 | 4 2 1 3 3 3 |
| 1.a. | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 55 | 4 4 2 8 2 2 3 | 4 4 2 8 2 2 3 | 3 8 5 3 5 0 |
| 1.b. | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56 | | | |



| Ozna- čenie a | STRANA AKTÍV b | Číslo riadku c | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce | |
|---------------------|--|----------------------|-----------------------|-------------------|------------------------------|-----------------|
| | | | 1 | Brutto - časť 1 | Netto 2 | úctovné obdobie |
| | | | | Korekcia - časť 2 | Netto 3 | |
| 1.c. | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 57 | 4 2 7 0 2 | 3 7 0 5 7 | | |
| | | | 5 6 4 5 | | 3 5 9 8 3 | |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 58 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 59 | 1 9 1 9 0 | 1 9 1 9 0 | | |
| | | | | | 1 8 5 1 8 8 8 | |
| 4. | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/ | 60 | | | | |
| | | | | | | |
| 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 | 5 3 2 2 6 3 | 5 3 2 2 6 3 | | |
| | | | | | 6 8 3 1 3 6 | |
| 8. | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A) | 64 | | | | |
| | | | | | | |
| 9. | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/ | 65 | 5 4 4 4 1 | 5 4 4 4 1 | | |
| | | | | | 3 8 1 7 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, 25XA) - /291A, 29XA/ | 68 | | | | |
| | | | | | | |
| 3. | Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252) | 69 | | | | |
| | | | | | | |
| 4. | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/ | 70 | | | | |
| | | | | | | |



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

| Označenie 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 | 3 8 0 3 2 8 3 6 | 3 1 6 7 1 1 3 3 |
| A. | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100 | 80 | 1 5 2 6 6 6 1 9 | 1 5 8 3 8 4 0 2 |
| 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. | Emisné 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 podiely (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. | Neuhradená 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 | 3 8 8 2 4 6 7 | 4 4 5 4 2 5 0 |
| B. | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140 | 101 | 2 2 7 6 6 2 1 7 | 1 5 8 3 2 7 3 1 |
| B.I. | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117) | 102 | 9 9 3 3 8 | 2 7 5 7 6 |
| 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 podielo- 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA) | 109 | | |
| 5. | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA) | 110 | 7 1 5 1 3 | 1 8 7 7 7 |
| 6. | Dlhodobé prijaté preddavky (475A) | 111 | | |
| 7. | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A) | 112 | | |
| 8. | Vydané dlhopisy (473A/-/255A) | 113 | | |
| 9. | Záväzky zo sociálneho fondu (472) | 114 | 2 7 8 2 5 | 8 7 9 9 |
| 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 | 1 0 3 1 4 1 | 8 9 4 6 3 |
| B.II.1. | Zákonné rezervy (451A) | 119 | | |
| 2. | Ostatné rezervy (459A, 45XA) | 120 | 1 0 3 1 4 1 | 8 9 4 6 3 |
| B.III. | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA) | 121 | | |
| B.IV. | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135) | 122 | 2 2 0 3 6 8 5 0 | 1 5 2 1 1 3 5 2 |
| B.IV.1. | Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126) | 123 | 6 9 0 1 1 3 7 | 3 8 0 4 1 8 4 |
| 1.a. | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 124 | 3 9 8 6 0 8 0 | 1 6 7 0 0 8 7 |
| 1.b. | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej 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 9 1 5 0 5 7 | 2 1 3 4 0 9 7 |
| 2. | Čistá hodnota zákazky (316A) | 127 | | |
| 3. | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 128 | 1 3 9 9 1 7 8 3 | 1 0 0 0 0 0 0 0 |
| 4. | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA) | 129 | | |
| 5. | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A) | 130 | | |
| 6. | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A) | 131 | 6 2 2 3 9 2 | 5 2 8 6 1 2 |
| 7. | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A) | 132 | 4 1 5 2 0 7 | 3 5 9 1 2 0 |
| 8. | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X) | 133 | 1 0 0 9 7 4 | 5 1 1 6 0 6 |
| 9. | Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A) | 134 | | |
| 10. | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA) | 135 | 5 3 5 7 | 7 8 3 0 |
| B.V. | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138 | 136 | 5 2 6 8 8 8 | 5 0 4 3 4 0 |
| B.V.1. | Zákonné rezervy (323A, 451A) | 137 | 3 3 8 8 4 6 | 3 3 3 7 8 2 |
| 2. | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA) | 138 | 1 8 8 0 4 2 | 1 7 0 5 5 8 |
| B.VI. | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA) | 139 | | |
| B.VII. | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 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 obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona) |
| ** | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09) | 02 | 1 3 3 1 2 9 5 6 5 | 1 1 3 4 4 2 5 0 6 |
| I. | Tržby z predaja tovaru (604, 607) | 03 | 1 0 0 0 0 | 1 0 6 2 4 0 |
| II. | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601) | 04 | 1 3 2 6 9 0 5 4 6 | 1 1 2 7 7 9 6 0 4 |
| III. | Tržby z predaja služieb (602, 606) | 05 | 4 9 2 5 | 2 7 6 6 8 |
| IV. | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61) | 06 | - 1 9 9 6 7 9 | 1 0 7 1 8 0 |
| V. | Aktivácia (účtová skupina 62) | 07 | | |
| VI. | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642) | 08 | 2 1 3 6 4 6 | 1 0 5 8 7 9 |
| VII. | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657) | 09 | 4 1 0 1 2 7 | 3 1 5 9 3 5 |
| ** | 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 | 1 2 8 0 9 2 4 8 8 | 1 0 7 7 4 0 9 7 8 |
| A. | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507) | 11 | 7 0 0 0 | 9 3 1 6 0 |
| B. | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503) | 12 | 1 0 8 0 5 7 6 3 9 | 9 0 9 9 5 3 4 6 |
| C. | Opravné položky k zásobám (+/-) (505) | 13 | 4 3 8 8 1 | - 4 2 7 1 9 |
| D. | Služby (účtová skupina 51) | 14 | 1 5 8 3 0 7 6 | 1 2 8 0 1 1 6 |
| E. | Osobné náklady (r. 16 až r. 19) | 15 | 1 4 8 3 7 6 6 0 | 1 2 3 6 8 4 4 1 |
| E.1. | Mzdové náklady (521, 522) | 16 | 1 0 5 3 1 6 9 5 | 8 6 6 0 6 1 9 |
| 2. | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523) | 17 | | |
| 3. | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526) | 18 | 3 7 3 9 8 4 9 | 3 1 3 5 6 4 8 |
| 4. | Sociálne náklady (527, 528) | 19 | 5 6 6 1 1 6 | 5 7 2 1 7 4 |
| F. | Dane a poplatky (účtová skupina 53) | 20 | 2 4 1 5 1 | 2 4 1 0 2 |
| G. | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23) | 21 | 3 0 6 9 1 2 7 | 2 6 6 4 5 1 6 |
| G.1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551) | 22 | 3 2 8 2 9 7 1 | 2 8 3 5 0 6 0 |
| 2. | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553) | 23 | - 2 1 3 8 4 4 | - 1 7 0 5 4 4 |
| H. | Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542) | 24 | 1 5 6 9 7 7 | 7 4 9 1 1 |
| I. | Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547) | 25 | | |
| J. | Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557) | 26 | 3 1 2 9 7 7 | 2 8 3 1 0 5 |
| *** | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10) | 27 | 5 0 3 7 0 7 7 | 5 7 0 1 5 2 8 |



| Ozna- čenie a | Text b | Číslo riadku c | Skutočnosť | |
|---------------------|---|----------------------|-----------------------|---|
| | | | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| | | | 1 | 2 |
| * | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14) | 28 | 2 2 8 1 4 1 9 6 | 2 0 6 9 4 7 8 9 |
| ** | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44 | 29 | 4 9 8 7 | 5 6 5 8 7 |
| 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 | 3 5 6 | 8 2 9 |
| XI.1. | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A) | 40 | 3 5 6 | 8 2 9 |
| 2. | Ostatné výnosové úroky (662A) | 41 | | |
| XII. | Kurzové zisky (663) | 42 | 4 6 3 1 | 5 5 7 5 8 |
| 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 8 4 3 6 | 8 4 3 7 9 |
| 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 | 7 3 3 9 8 | 6 0 5 7 2 |
| N.1. | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A) | 50 | 7 3 3 9 8 | 6 0 5 7 2 |
| 2. | Ostatné nákladové úroky (562A) | 51 | | |
| O. | Kurzové straty (563) | 52 | 5 9 8 0 | 1 5 1 9 6 |
| P. | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567) | 53 | | |
| Q. | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569) | 54 | 9 0 5 8 | 8 6 1 1 |



| 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) |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55) | 56 | 4 9 5 3 6 2 8 | 5 6 7 3 7 3 6 |
| R. | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59) | 57 | 1 0 7 1 1 6 1 | 1 2 1 9 4 8 6 |
| R.1. | Daň z príjmov splatná (591, 595) | 58 | 1 0 0 2 9 9 6 | 1 1 6 8 2 0 2 |
| 2. | Daň z príjmov odložená (+/-) (592) | 59 | 6 8 1 6 5 | 5 1 2 8 4 |
| S. | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596) | 60 | | |
| **** | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61 | 3 8 8 2 4 6 7 | 4 4 5 4 2 5 0 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(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 | <ul style="list-style-type: none"> - nákup, predaj a veľkoobchodná činnosť s priemyselným tovarom, spotrebným tovarom, chemikáliami a surovinami, okrem tých, na ktoré je potrebné zvláštne povolenie, sprostredkovanie v obchode a zastupovanie obchodných spoločností, vývoj nových technologických postupov pre výrobu elektrotechnických súčiastok a zariadení, výroba elektrotechnických súčiastok a zariadení, - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - reklamná a propagačná činnosť, - obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, - podnikanie v oblasti nakladania s iný ako nebezpečným odpadom, - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájmom, - skladovanie, - administratívne služby |

2. Zamestnanci

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov | 665 | 594 |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: | 682 | 629 |
| 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 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(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 2018 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 a pod.).

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

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

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 – 10 | Lineárna | 33,3 – 10 |
| 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa účtuje priamo ako náklad. Pozemky sa neodpisujú.

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 | 5 – 2,5 |
| 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 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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, 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 (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 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.

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.

8. Záväzky

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Záväzky 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 účtovej 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.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****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 21 % 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 prenajatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 zníženými 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. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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.

| | | | | | | | | | | |
|-----|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| 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 2018**
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**15. 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.

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(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 | | | |
|---|-----------------------------|----------------|-----------------|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Obstarávaný DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e |
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 598 048 | 113 689 | 711 737 |
| Prírastky | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 598 048 | 113 689 | 711 737 |
| Oprávky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 552 831 | - | 552 831 |
| Prírastky | - | 35 882 | - | 35 882 |
| Úbytky | - | - | - | - |
| Presuny | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 588 713 | - | 588 713 |
| 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 | - | 45 217 | - | 45 217 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 9 335 | - | 9 335 |

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

| Dlhodobý nehmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | |
|---|--|----------------|-----------------|----------------|
| | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Obstarávaný DNM | Spolu |
| a | b | c | d | e |
| Prvotné ocenenie | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 15 103 | 598 562 | 113 689 | 727 354 |
| Prírastky | - | - | 10 151 | 10 151 |
| Úbytky | -15 103 | -10 665 | - | -25 768 |
| Presuny | - | 10 151 | -10 151 | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 598 048 | 113 689 | 711 737 |
| Oprávky | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 15 103 | 523 033 | - | 538 136 |
| Prírastky | - | 40 463 | - | 40 463 |
| Úbytky | -15 103 | -10 665 | - | -25 768 |
| Presuny | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 552 831 | - | 552 831 |
| 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 | - | 75 529 | - | 75 529 |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 45 217 | - | 45 217 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

| Dlhodobý hmotný majetok | Bežné účtovné obdobie | | | | | | |
|---|-----------------------|-------------------|---|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 595 853 | 14 211 022 | 23 418 940 | 1 177 258 | 3 939 840 | 210 181 | 43 553 094 |
| Prírastky | - | - | 4 078 428 | - | 2 146 651 | - | 6 225 079 |
| Úbytky | - | - | -372 947 | -101 918 | - | -72 941 | -547 806 |
| Presuny | 1 459 | 86 191 | 734 448 | 175 209 | -997 307 | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 597 312 | 14 297 213 | 27 858 869 | 1 250 549 | 5 089 184 | 137 240 | 49 230 367 |
| Oprávk | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 5 873 951 | 14 845 030 | 849 899 | - | - | 21 568 880 |
| Prírastky | - | 606 614 | 2 458 216 | 183 644 | - | - | 3 248 474 |
| Úbytky | - | - | -372 947 | -101 918 | - | - | -474 865 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 6 480 565 | 16 930 299 | 931 625 | - | - | 24 342 489 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | 1 117 054 | - | - | - | 1 117 054 |
| Prírastky | - | - | - | - | - | - | - |
| Úbytky | - | - | -215 230 | - | - | - | -215 230 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | 901 824 | - | - | - | 901 824 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 595 853 | 8 337 071 | 7 456 856 | 327 359 | 3 939 840 | 210 181 | 20 867 160 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 597 312 | 7 816 648 | 10 026 746 | 318 924 | 5 089 184 | 137 240 | 23 986 054 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

| Dlhodobý hmotný majetok | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | | | |
|---|--|-------------------|---|------------------|------------------|-----------------------------|-------------------|
| | Pozemky | Stavby | Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | Ostatný DHM | Obstarávaný DHM | Poskytnuté preddavky na DHM | Spolu |
| a | b | c | d | e | f | g | h |
| Prvotné ocenenie | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 853 | 14 129 491 | 19 355 187 | 1 016 931 | 6 004 328 | - | 41 088 790 |
| Prírastky | - | - | - | - | 2 542 254 | 210 181 | 2 752 435 |
| Úbytky | - | - | -283 433 | -4 698 | - | - | -288 131 |
| Presuny | 13 000 | 81 531 | 4 347 186 | 165 025 | -4 606 742 | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | 595 853 | 14 211 022 | 23 418 940 | 1 177 258 | 3 939 840 | 210 181 | 43 553 094 |
| Oprávky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | 5 271 659 | 13 062 413 | 728 342 | - | - | 19 062 414 |
| Prírastky | - | 602 292 | 2 066 050 | 126 255 | - | - | 2 794 597 |
| Úbytky | - | - | -283 433 | -4 698 | - | - | -288 131 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | 5 873 951 | 14 845 030 | 849 899 | - | - | 21 568 880 |
| Opravné položky | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | - | - | 136 438 | - | 1 162 442 | - | 1 298 880 |
| Prírastky | - | - | 1 103 205 | - | - | - | 1 103 205 |
| Úbytky | - | - | -122 589 | - | -1 162 442 | - | -1 285 031 |
| Presuny | - | - | - | - | - | - | - |
| Stav na konci účtovného obdobia | - | - | 1 117 054 | - | - | - | 1 117 054 |
| Zostatková hodnota | | | | | | | |
| Stav na začiatku účtovného obdobia | 582 853 | 8 857 832 | 6 156 336 | 288 589 | 4 841 886 | - | 20 727 496 |
| Stav na konci účtovného obdobia | 595 853 | 8 337 071 | 7 456 856 | 327 359 | 3 939 840 | 210 181 | 20 867 160 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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 | |
|----------------------------------|----------------|---|------------|-------------------------|---------------------|
| | | 2018 | 2017 | 2018 | 2017 |
| a | b | c | d | e | f |
| Budovy | Všetky riziká | 14 000 000 | 14 000 000 | HDI Versicherung AG | HDI Versicherung AG |
| Výrobné a prevádzkové zariadenia | Všetky riziká | 19 000 000 | 19 000 000 | HDI Versicherung AG | HDI Versicherung AG |
| Majetok investície | Všetky riziká | 3 110 000 | 3 110 000 | HDI Versicherung AG | HDI Versicherung AG |

2. Zásoby (r. 034 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 | 251 240 | 295 122 | 251 240 | - | 295 122 |
| Výrobky | - | 531 | - | - | 531 |
| Zásoby spolu | 251 240 | 295 653 | 251 240 | - | 295 653 |

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: 6 000 000 EUR (2017: 6 000 000 EUR)

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 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 | - | - | - |
| Iné pohľadávky | 86 757 | - | 86 757 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 86 757 | - | 86 757 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 17 720 | 24 982 | 42 702 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | 4 428 223 | 4 428 223 |
| Ost. pohľadávky v rámci kons. celku | 19 190 | - | 19 190 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 532 263 | - | 532 263 |
| Iné pohľadávky | 54 441 | - | 54 441 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 623 614 | 4 453 205 | 5 076 819 |

| Názov položky a | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | |
|--|--|---------------------------|-----------------------|
| | V lehote splatnosti b | Po lehote splatnosti c | Pohľadávky spolu d |
| Dlhodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 2 490 | - | 2 490 |
| Iné pohľadávky | 154 922 | - | 154 922 |
| Dlhodobé pohľadávky spolu | 157 412 | - | 157 412 |
| Krátkodobé pohľadávky | | | |
| Pohľadávky z obchodného styku | 5 911 | 35 717 | 41 628 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | - | 385 350 | 385 350 |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 1 851 888 | - | 1 851 888 |
| Daňové pohľadávky a dotácie | 683 136 | - | 683 136 |
| Iné pohľadávky | 38 179 | - | 38 179 |
| Krátkodobé pohľadávky spolu | 2 579 114 | 421 067 | 3 000 181 |

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

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3.2. 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 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 spolu | 5 645 | - | - | - | 5 645 |

4. **Finančné účty (r. 071 súvahy)**

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Pokladnica, ceniny | 3 018 | 4 338 |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky | 171 062 | 139 142 |
| Spolu | 174 080 | 143 480 |

5. **Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)**

5.1. Spoločnosť má položky časového rozlíšenia v štruktúre

| Opis položky časového rozlíšenia | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady budúcich období dlhodobé, z toho: | 11 692 | 14 986 |
| Software, údržba | 11 692 | 14 986 |
| Náklady budúcich období krátkodobé, z toho: | 70 498 | 71 277 |
| Poistné | 4 087 | 3 562 |
| Software | 58 591 | 53 414 |
| Ostatné | 7 820 | 14 301 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie (r. 080 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 28.2.2018 bola schválená výplata dividend vo výške 4 454 250 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2017

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|--|
| Účtovný zisk | 4 454 250 |
| 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 | 4 454 250 |
| Iné | - |
| Spolu | 4 454 250 |

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Prehľad položiek rezerv spoločnosti

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | | | | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|------------------------------------|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 89 463 | 13 678 | - | - | 103 141 |
| Na odchod do dôchodku | 89 463 | 13 678 | - | - | 103 141 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 504 340 | 526 888 | 504 340 | - | 526 888 |
| <i>Zákonné:</i> | 333 782 | 338 846 | 333 782 | - | 338 846 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 333 782 | 338 846 | 333 782 | - | 338 846 |
| <i>Ostatné:</i> | 170 558 | 188 042 | 170 558 | - | 188 042 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 11 900 | 13 200 | 11 900 | - | 13 200 |
| Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia | 157 641 | 173 570 | 157 641 | - | 173 570 |
| Ostatné | 1 017 | 1 272 | 1 017 | - | 1 272 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2019. Dlhodobé rezervy budú použité v roku, keď zamestnanci pôjdu do dôchodku.

| Názov položky | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | | | | |
|--|--|----------------|----------------|----------|---------------------------------|
| | Stav na začiatku účtovného obdobia | Tvorba | Použitie | Zrušenie | Stav na konci účtovného obdobia |
| a | b | c | d | e | f |
| Dlhodobé rezervy, z toho: | - | 89 463 | - | - | 89 463 |
| Na odchod do dôchodku | - | 89 463 | - | - | 89 463 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 321 001 | 504 340 | 321 001 | - | 504 340 |
| <i>Zákonne:</i> | 165 303 | 333 782 | 165 303 | - | 333 782 |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 165 303 | 333 782 | 165 303 | - | 333 782 |
| <i>Ostatné:</i> | 155 698 | 170 558 | 155 698 | - | 170 558 |
| Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania | 17 232 | 11 900 | 17 232 | - | 11 900 |
| Odmeny pracovníkov, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia | 138 271 | 157 641 | 138 271 | - | 157 641 |
| Ostatné | 195 | 1 017 | 195 | - | 1 017 |

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

| Názov položky | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Závazky spolu |
|---|---------------------|----------------------|-------------------|
| a | b | c | d |
| Dlhodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 71 513 | - | 71 513 |
| Závazky zo sociálneho fondu | 27 825 | | 27 825 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 99 338 | - | 99 338 |
| Krátkodobé záväzky | | | |
| Závazky z obchodného styku | 2 569 153 | 345 904 | 2 915 057 |
| Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 1 658 393 | 2 327 687 | 3 986 080 |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku | 13 991 783 | - | 13 991 783 |
| Závazky voči zamestnancom | 622 392 | - | 622 392 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 415 207 | - | 415 207 |
| Daňové záväzky a dotácie | 100 974 | - | 100 974 |
| Ostatné záväzky | 5 357 | - | 5 357 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 19 363 259 | 2 673 591 | 22 036 850 |

U záväzkov je bežná doba splatnosti 14 dní.

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| Závazky po lehote splatnosti | 2 673 591 | 566 428 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 19 363 259 | 14 644 924 |
| Krátkodobé záväzky spolu | 22 036 850 | 15 211 352 |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | 99 338 | 27 576 |
| Dlhodobé záväzky spolu | 99 338 | 27 576 |

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| Začiatočný stav sociálneho fondu | 8 799 | 3 464 |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 156 670 | 138 418 |
| Čerpanie sociálneho fondu | 137 644 | 133 083 |
| Konečný zostatok sociálneho fondu | 27 825 | 8 799 |

3.3. 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 |
| Krátkodobé pôžičky | | | | | | |
| Krátkodobá pôžička I. | EUR | 3M Euribor + 0,3% | Na požiadanie | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |
| Krátkodobá pôžička II. | EUR | 3M Euribor + 1,5% | Na požiadanie | 5 000 000 | 5 000 000 | 5 000 000 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)
V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHĽADÁVKA / ZÁVÄZOK

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho: | 68 576 | 437 886 |
| odpočítateľné | 295 658 | 437 886 |
| zdaniteľné | 227 082 | - |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | 344 552 | 299 837 |
| odpočítateľné | 344 552 | 299 837 |
| zdaniteľné | - | - |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti | - | - |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty | - | - |
| Sadzba dane z príjmov (v %) | 21 | 21 |
| Odložná daňová pohľadávka | 86 757 | 154 922 |
| Uplatnená daňová pohľadávka | 86 757 | 154 922 |
| Zaúčtovaná ako náklad | 68 165 | -51 284 |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Odložený daňový záväzok | - | - |
| Zmena odloženého daňového záväzku | - | - |
| Zaúčtovaná ako náklad | - | - |
| Zaúčtovaná do vlastného imania | - | - |
| Iné | - | - |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(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 | 1 774 | 1 917 | - | - | 4 925 | 124 908 |
| Nemecko | - | - | 132 545 752 | 112 681 217 | 10 000 | 9 000 |
| Taliansko | - | - | 143 020 | 96 470 | - | - |
| Spolu | 1 774 | 1 917 | 132 688 772 | 112 777 687 | 14 925 | 133 908 |

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 | c | d | e | f |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 355 719 | 574 534 | 362 051 | -218 815 | 212 483 |
| Výrobky | 97 559 | 81 350 | 181 665 | 16 209 | -100 315 |
| Spolu | 453 278 | 655 884 | 543 716 | -202 606 | 112 168 |
| Manká a škody | x | x | x | - | - |
| Reprezentačné | x | x | x | - | - |
| Dary | x | x | x | - | - |
| Iné | x | x | x | 2 927 | -4 988 |
| Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát | x | x | x | -199 679 | 107 180 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho: | 623 773 | 421 814 |
| Tržby z predaja odpadu | 191 197 | 143 859 |
| Predaj materiálu | 194 496 | 103 928 |
| Refakturácia ostatných nákladov | 130 356 | 102 521 |
| Ostatné | 107 724 | 71 506 |
| Finančné výnosy, z toho: | 4 987 | 56 587 |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i> | <i>4 631</i> | <i>55 758</i> |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 153 | 48 |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i> | <i>356</i> | <i>829</i> |
| Úroky | 356 | 829 |

3. Čistý obrat

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Tržby za vlastné výrobky | 132 690 546 | 112 779 604 |
| Tržby z predaja služieb | 4 925 | 27 668 |
| Tržby za tovar | 10 000 | 106 240 |
| Čistý obrat celkom | 132 705 471 | 112 913 512 |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VII. NÁKLADY

| Názov položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---|-----------------------|--|
| a | b | c |
| Náklady na poskytnuté služby, z toho: | 1 583 076 | 1 280 116 |
| Opravy a údržba | 199 370 | 185 175 |
| Cestovné | 25 698 | 25 574 |
| Audit a poradenstvo | 45 807 | 24 453 |
| Prenájom | 45 948 | 54 594 |
| IT služby + údržba | 344 476 | 322 779 |
| Ostatné personálne náklady | 288 739 | 189 465 |
| Preprava | 55 448 | 43 818 |
| Náklady na telefón a poštové služby | 25 726 | 40 402 |
| Notárske popl., právne služby, preklady, certifikáty | 127 190 | 48 035 |
| Školenia | 59 760 | 42 212 |
| Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest) | 107 109 | 74 229 |
| Reklamy, výstavby | 46 329 | 36 506 |
| Upratovacie služby (hygiena) | 32 524 | 30 774 |
| Ostatné | 178 952 | 162 100 |
| Personálne náklady, z toho: | 14 837 660 | 12 368 441 |
| Mzdové náklady | 10 531 695 | 8 660 619 |
| Sociálne poistenie | 2 674 796 | 2 259 098 |
| Zdravotné poistenie | 1 065 053 | 876 550 |
| Ostatné sociálne zabezpečenie | 566 116 | 572 174 |
| Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho: | 312 977 | 283 105 |
| Preprava - reinvocing | 122 800 | 103 600 |
| Manká a škody | 32 223 | 18 711 |
| Poistné | 67 311 | 65 803 |
| DPH zaúčtovaná ako náklad | 85 871 | 85 925 |
| Ostatné | 4 772 | 9 066 |
| Finančné náklady, z toho: | 88 436 | 84 379 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i> | <i>5 980</i> | <i>15 196</i> |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 173 | - |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i> | <i>82 456</i> | <i>69 183</i> |
| Úroky | 73 398 | 60 572 |
| Ostatné | 9 058 | 8 611 |

Náklady na overenie účtovných výkazov tvoria 13 200 €.

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

| Popis | Zmluva platná od | Zmluva platná do | Ročné náklady v 2018 | Náklady za nasledujúci rok (FY +1) | Náklady za nasledujúce 2 až 5 rokov (FY +2 - +5) | Náklady po 5 rokoch (FY + > 5) | Celkové budúce finančné povinnosti |
|-----------------------------------|------------------|------------------|----------------------|------------------------------------|--|--------------------------------|------------------------------------|
| Warehouse SIMZA | 1.1.2008 | not defined | 9 756 | 9 756 | 19 512 | - | 29 268 |
| Warehouse Prematlak | 1.7.2014 | not defined | 2 605 | 2 605 | 5 210 | - | 7 815 |
| Technical gas reservoir | 1.1.2010 | 31.12.2023 | 19 879 | 19 879 | 79 516 | - | 99 395 |
| Waste container - Kopaničiarska | 1.5.2018 | not defined | 640 | 640 | - | - | 640 |
| Waste container - Marius Pederson | 25.2.2008 | not defined | 960 | 960 | - | - | 960 |
| Waste container - Falc-Com | 12.2.2016 | 31.12.2019 | 840 | 840 | - | - | 840 |
| OfficeMate 2D | 1.1.2015 | 31.12.2020 | 696 | 696 | 696 | - | 1 392 |
| Bio-Circle Surface Technology | 1.10.2017 | 31.10.2020 | 1 668 | 1 668 | 1 251 | - | 2 919 |
| Total | | | 37 044 | 37 044 | 106 185 | - | 143 229 |

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2018 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2018.

| 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 | - | - |
| 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 dani 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 | d | e | f | g |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | 4 953 628 | x | x | 5 673 736 | x | x |
| teoretická daň | x | 1 040 262 | 21% | x | 1 191 485 | 21% |
| Daňovo neuznané náklady | 155 538 | 32 663 | 0,66% | 142 143 | 29 850 | 0,53% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -8 400 | -1 764 | -0,04% | -8 804 | -1 849 | -0,03% |
| Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky | - | - | - | - | - | - |
| Umorenie daňovej straty | - | - | - | - | - | - |
| Zmena sadzby dane | - | - | - | - | - | - |
| Iné | - | - | - | - | - | - |
| Spolu | 5 100 766 | 1 071 161 | 21,62% | 5 807 075 | 1 219 486 | 21,49% |
| Splatná daň z príjmov | x | 1 002 996 | 20,25% | X | 1 168 202 | 20,59% |
| Odložená daň z príjmov | x | 68 165 | 1,38% | X | 51 284 | 0,90% |
| Celková daň z príjmov | X | 1 071 161 | 21,62% | X | 1 219 486 | 21,49% |

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

| Spriaznená osoba | Kód druhu obchodu | Hodnotové vyjadrenie obchodu | |
|---|-------------------|------------------------------|--|
| | | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
| a | b | c | d |
| SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť | 1 | 71 527 718 | 60 589 078 |
| | 2 | 132 580 237 | 112 695 197 |
| | 3 | 144 079 | 113 277 |
| SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť | 1 | 2 160 | 992 |
| | 2 | 299 223 | 184 578 |
| SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť | 1 | 48 003 | 222 700 |
| | 2 | 3 810 | 1 840 |
| SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť | 11 | 356 | 829 |
| | 12 | 73 398 | 60 572 |

Kód/Druh obchodu:

- 1 Kúpa
- 2 Predaj
- 3 Poskytnutie služby
- 4 Obchodné zastúpenie
- 5 Licencia
- 6 Transfer
- 7 Know-how
- 8 Úver, pôžička
- 9 Výpomoc
- 10 Záruka
- 11 Výnosové úroky
- 12 Nákladové úroky
- 13 Ostatné

| Spriaznená osoba/ Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka | Bežné účtovné obdobie | | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie | |
|---|-----------------------|-------------------|--|-------------------|
| | Pohl'adávky | Závazky | Pohl'adávky | Závazky |
| a | b | c | d | e |
| SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť | 19 190 | 14 006 679 | 1 851 888 | 10 014 758 |
| SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť | 4 421 247 | 3 969 024 | 385 350 | 1 637 329 |
| SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť | 1 800 | - | - | 18 000 |
| SEMIKRON S.R.L - sesterská spoločnosť | 5176 | 2160 | - | - |
| Spolu | 4 447 413 | 17 977 863 | 2 237 238 | 11 670 087 |

Poznámky Úč PODV 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 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

Po 31. decembri 2018 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.

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

| Položka vlastného imania | Bežné 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 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 402 940 | - | - | - | 402 940 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 9 547 234 | - | - | - | 9 547 234 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 4 454 250 | 3 882 467 | 4 454 250 | - | 3 882 467 |
| Spolu | 15 838 402 | 3 882 467 | 4 454 250 | - | 15 266 619 |

Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia plánuje účtovná jednotka preúčtovať na účet 428 – Nerozdelený zisk minulých účtovných rokov.

| 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 |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov | 402 940 | - | - | - | 402 940 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 9 547 234 | - | - | - | 9 547 234 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 2 716 801 | 4 454 250 | 2 716 801 | - | 4 454 250 |
| Spolu | 14 100 953 | 4 454 250 | 2 716 801 | - | 15 838 402 |

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2018
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

XIII. 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 zvierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

| Položka | Účet | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------|----------|-----------------------|--|
| a | b | c | d |
| Peniaze | 211 | 1 449 | 2 653 |
| Ceniny | 213 | 1 569 | 1 685 |
| Účty v bankách | 221 | 171 062 | 139 142 |
| Spolu | x | 174 080 | 143 480 |

| Označenie položky | Obsah položky | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------|---|-----------------------|--|
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Z/S | Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-) | 4 953 628 | 5 673 736 |
| A.1. | <i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i> | 3 024 889 | 3 208 990 |
| A. 1. 1. | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+) | 3 069 127 | 2 664 516 |
| A. 1. 4. | Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-) | 36 226 | 272 802 |
| A. 1. 5. | Zmena stavu opravných položiek (+/-) | -170 818 | 224 597 |
| A. 1. 6. | Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-) | 4 073 | -30 070 |
| A. 1. 8. | Úroky účtované do nákladov (+) | 73 398 | 60 572 |
| A. 1. 9. | Úroky účtované do výnosov (-) | -356 | -829 |
| A. 1. 11. | Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+) | 166 | 461 |
| A. 1. 12. | Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-) | -19 150 | -1 952 |
| 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 (+/-) | 32 223 | 18 894 |
| A. 2. | <i>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.)</i> | 3 145 261 | -1 474 541 |
| A. 2. 1. | Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+) | -1 908 942 | -963 219 |
| A. 2. 2. | Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-) | 6 377 020 | 856 694 |
| A. 2. 3. | Zmena stavu zásob (-/+) | -1 322 817 | -1 368 016 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.) | 11 123 778 | 7 408 185 |
| A. 3. | Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+) | 356 | 829 |
| A. 4. | Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-) | -73 260 | -60 883 |
| | Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.) | 11 050 875 | 7 348 131 |
| A. 7. | Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+) | -1 594 045 | -821 321 |
| A. | Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.) | 9 456 830 | 6 526 809 |
| | Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| B. 1. | Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-) | - | -10 151 |
| B. 2. | Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-) | -4 990 964 | -4 024 293 |
| B. 5. | Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+) | 19 150 | 1 952 |
| B. | Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.) | -4 971 814 | -4 032 493 |
| | Peňažné toky z finančnej činnosti | | |
| C. 4. | Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-) | -4 454 250 | -2 716 801 |
| C. | Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.) | -4 454 250 | -2 716 801 |
| D. | Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C) | 30 766 | -222 485 |
| E. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-) | 143 480 | 365 964 |
| F. | Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 174 246 | 143 479 |
| G. | Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | -166 | 1 |
| H. | Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) | 174 080 | 143 480 |