

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(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 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 prenájomom, - skladovanie, - administratívne služby

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	612	665
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	549	682
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 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 7. februára 2019.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 25. marca 2019. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 10. júna 2019.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 7. februára 2019 schválilo spoločnosť TPA AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

8. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia Ing. Štefan Starovecký
 Jens - Uwe Nlemeyer

9. 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	-

10. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti SEMIKRON International GmbH, Sigmundstr. 200, 904 31 Norimberg.

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(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 2019 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 obstarávacia 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 obstarávacia 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

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 2019****(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 účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

9. Odložené dane

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

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(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. 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.

13. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobroplsý 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 2019
(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 a	Bežné účtovné obdobie			
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Obstarávaný DNM d	Spolu e
Prvotné ocenenie				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	598 048	113 689	711 737
Prírastky	-	106 802	-	106 802
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	704 850	113 689	818 539
Oprávky				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	588 713	-	588 713
Prírastky	-	11 670	-	11 670
Úbytky	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	600 383	-	600 383
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	-	9 335	-	9 335
Stav na konci účtovného obdobia	-	104 467	-	104 467

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Obstarávaný DNM d	Spolu 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 2019
(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	597 312	14 297 213	27 858 869	1 250 549	5 089 184	137 240	49 230 367
Prírastky	115 518	-	2 332 647	111 656	5 123 286	-	7 683 107
Úbytky	-	-33 951	-332 395	-29 677	-	-	-396 023
Presuny	-	2 570 097	755 185	-	-3 299 016	-26 266	-
Stav na konci účtovného obdobia	712 830	16 833 359	30 614 306	1 332 528	6 913 454	110 974	56 517 451
Oprávky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	6 480 565	16 930 299	931 625	-	-	24 342 489
Prírastky	-	633 854	2 701 107	138 769	-	-	3 473 730
Úbytky	-	-33 951	-332 395	-29 677	-	-	-396 023
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	7 080 468	19 299 011	1 040 717	-	-	27 420 196
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	901 824	-	-	-	901 824
Prírastky	-	-	-	-	22 009	-	22 009
Úbytky	-	-	-180 513	-	-	-	-180 513
Presuny	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	721 311	-	22 009	-	743 320
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	597 312	7 816 648	10 026 746	318 924	5 089 184	137 240	23 986 054
Stav na konci účtovného obdobia	712 830	9 752 891	10 593 984	291 811	6 891 445	110 974	28 353 935

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne prechádzajúce 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
Oprávky							
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 2019****(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	
		2019	2018	2019	2018
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	27 000 000	19 000 000	HDI Versicherung AG	HDI Versicherung AG
Majetok investície	Všetky riziká	0	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	295 122	530 991	-	295 122	530 991
Výrobky	531	176	-	531	176
Zásoby spolu	295 653	531 167	-	295 653	531 167

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: 7 000 000 EUR (2018: 6 000 000 EUR)

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(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
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	27 348	10 761	38 109
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	5 263	-	5 263
Daňové pohľadávky a dotácie	1 130 192	-	1 130 192
Iné pohľadávky	120 830	-	120 830
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 283 633	10 761	1 294 394

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce 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

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

3.2. Opravné položky k pohládkavkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

Pohľadávky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	5 645	-	5 645	-	-
Pohľadávky spolu	5 645	-	5 645	-	-

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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	2 278	3 018
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	278 968	171 062
Spolu	281 246	174 080

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:	35 410	11 692
Software, údržba	35 410	11 692
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	42 924	70 498
Poistné	6 839	4 087
Software	30 062	58 591
Ostatné	6 023	7 820

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(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 7.2.2019 bol schválený prevod zisku do nerozdeleného zisku minulých rokov vo výške 3 882 467 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 882 467
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	3 882 467
Rozdelenie podľa na zisku spoločníkov, členom	
Iné	-
Spolu	3 882 467

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)**2.1. Prehľad položiek rezerv spoločnosti**

Názov položky	Bežné 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:	103 141	-	-	-	103 141
Na odchod do dôchodku	103 141		-	-	103 141
Krátkodobé rezervy, z toho:	526 888	373 016	526 888	-	373 016
Zákonné:	338 846	183 552	338 846	-	183 552
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	338 846	183 552	338 846	-	183 552
Ostatné:	188 042	189 464	188 042	-	189 464
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 200	13 200	13 200	-	13 200
Odměny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	173 570	174 863	173 570	-	174 863
Ostatné	1 272	1 401	1 272	-	1 401

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2020. Dlhodobé rezervy budú použité v roku, keď zamestnanci pôjdu do dôchodku.

Názov položky a	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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
Zákonné:	333 782	338 846	333 782	-	338 846
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	333 782	338 846	333 782	-	338 846
Ostatné:	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

3. Záväzky (r. 102 a 122 súvahy)**3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:**

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Záväzky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	172 951	-	172 951
Záväzky zo sociálneho fondu	37 850	-	37 850
Odložený daňový záväzok	13 350	-	13 350
Dlhodobé záväzky spolu	224 151	-	224 151
Krátkodobé záväzky			
Záväzky z obchodného styku	1 796 198	99 647	1 895 845
Záväzky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	633 619	-	633 619
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	18 285 570	-	18 285 570
Záväzky voči zamestnancom	536 795	-	536 795
Záväzky zo sociálneho poistenia	353 464	-	353 464
Daňové záväzky a dotácie	86 852	-	86 852
Ostatné záväzky	8 109	-	8 109
Krátkodobé záväzky spolu	21 700 607	99 647	21 800 254

U záväzkov je bežná doba splatnosti 14 dní.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	99 647	2 673 591
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	21 700 607	19 363 259
Krátkodobé záväzky spolu	21 800 254	22 036 850
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	224 151	99 338
Dlhodobé záväzky spolu	224 151	99 338

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	27 825	8 799
Tvorba sociálneho fondu na farchu nákladov	74 238	156 670
Čerpanie sociálneho fondu	64 213	137 644
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 850	27 825

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 2019

(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:	-397 172	68 576
odpočítateľné	531 167	295 658
zdaniteľné	928 339	227 082
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	333 600	344 552
odpočítateľné	333 600	344 552
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	-	86 757
Uplatnená daňová pohľadávka	-	86 757
Zaúčtované ako náklad	-	68 165
Zaúčtované do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	13 350	-
Zmena odloženého daňového záväzku	100 107	-
Zaúčtované ako náklad	100 107	-
Zaúčtované do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(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. 03 až 05 výkazu ziskov a strát)**

Oblasť odbytu a	Dosky a diódy		Moduly		Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie e	Bežné účtovné obdobie f	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
Slovenská republika	1 860	1 774	-	-	104 950	4 925
Nemecko	-	-	110 975 710	132 545 752	34 033	10 000
Taliansko	-	-	91 774	143 020	-	-
Spolu	1 860	1 774	111 067 484	132 688 772	138 983	14 925

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	Bežné účtovné obdobie e	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	319 176	355 719	574 534	-36 543	-218 815
Výrobky	87 696	97 559	81 350	-9 863	16 209
Spolu	406 872	453 278	655 884	-46 406	-202 606
Manká a škody	x	x	x	-	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	1 195	2 927
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-45 211	-199 679

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019

(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
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	543 348	623 773
Tržby z predaja odpadu	98 636	191 197
Predaj materiálu	196 008	194 496
Refakturácia ostatných nákladov	111 511	130 356
Vrátenie zahraničnej DPH	121 308	52 389
Ostatné	15 885	55 335
Finančné výnosy, z toho:	2 565	4 987
Kurzové zisky, z toho:	2 172	4 631
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	170	153
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>393</i>	<i>356</i>
Úroky	393	356

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	111 069 344	132 690 546
Tržby z predaja služieb	128 983	4 925
Tržby za tovar	10 000	10 000
Čistý obrat celkom	111 208 327	132 705 471

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(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:	1 596 590	1 583 076
Opravy a údržba	263 666	199 370
Cestovné	62 114	25 698
Audit a poradenstvo	49 012	45 807
Prenájom	36 805	45 948
IT služby + údržba	359 966	344 476
Ostatné personálne náklady	268 096	288 739
Preprava	51 746	55 448
Náklady na telefón a poštové služby	26 451	25 726
Notárske popl., právne služby, preklady, certifikáty	49 539	127 190
Školenia	60 531	59 760
Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest)	63 856	107 109
Reklamy, výstavby	67 129	46 329
Upratovacie služby (hygiena)	34 578	32 524
Ostatné	203 101	178 952
Personálne náklady, z toho:	14 168 631	14 837 660
Mzdové náklady	10 036 118	10 531 695
Sociálne poistenie	2 539 487	2 674 796
Zdravotné poistenie	1 009 830	1 065 053
Ostatné sociálne zabezpečenie	583 196	566 116
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	405 725	312 977
Preprava - reinvoldng	109 438	122 800
Manká a škody	14 625	32 223
Poistné	79 069	67 311
DPH zaúčtovaná ako náklad	150 440	85 871
Ostatné	52 153	4 772
Finančné náklady, z toho:	94 896	88 436
Kurzové straty, z toho:	3 604	5 980
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 158	173
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	91 292	82 456
Úroky	82 911	73 398
Ostatné	8 381	9 058

Náklady na overenie účtovných výkazov tvoria 13 200 €.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA****1.1. Prehľad o ostatných finančných povinnostiach**

Popis	Zmluva platná od	Zmluva platná do	Ročné náklady v 2019	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 Prematľak	1.7.2014	not defined	2 605	2 605	2 605	-	5 210
Technical gas reservoir	1.1.2010	31.12.2023	19 787	19 787	59 362	-	79 149
Waste container - Marius Pederson	25.2.2008	not defined	2 375	2 375	-	-	2 375
OfficeMate 2D	1.1.2015	31.12.2020	630	630	-	-	630
Bio-Circle Surface Technology	1.10.2017	31.10.2020	1 668	1 390	-	-	1 390
Promto, a.s. - Prístavba výrobnéj haly Semikron	28.8.2019	31.5.2020	1 840 772	1 919 228	-	-	1 919 228
Total	x	x	1 867 837	1 946 015	61 967	-	2 007 982

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

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:	1 171 636	x	x	4 953 628	x	x
teoretická daň	x	246 044	21%	x	1 040 262	21%
Daňovo neuznané náklady	129 005	27 091	2,31%	155 538	32 663	0,66%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 986	-1 257	-0,11%	-8 400	-1 764	-0,04%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 294 655	271 878	23,20%	5 100 766	1 071 161	21,62%
Splatná daň z príjmov	x	171 771	14,66%	x	1 002 996	20,25%
Odložená daň z príjmov	x	100 107	8,54%	x	68 165	1,38%
Celková daň z príjmov	x	271 878	23,20%	x	1 071 161	21,62%

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019
(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	63 113 753	71 527 718
	2	111 014 915	132 580 237
	3	132 773	144 079
SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť	1	350	2 160
	2	239 532	299 223
SEMIKRON Semicductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť	1	2 330	48 003
	2	8 370	3 810
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	11	393	356
	12	82 911	73 398
Semikron S.A.R.L., Francúzsko - sesterská spoločnosť	1	549	-

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	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
a	b	c	d	e
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	5 263	18 299 206	19 190	14 006 679
SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť	-	619 983	4 421 247	3 969 024
SEMIKRON Semicductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť	-	-	1 800	-
SEMIKRON S.R.L - sesterská spoločnosť	-	-	5 176	2 160
Spolu	5 263	18 919 189	4 447 413	17 977 863

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 2019

(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 2019 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 2019**
(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	-	-	3 882 467	13 429 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 882 467	899 758	-	-3 882 467	899 758
Spolu	15 266 619	899 758	-	-	16 166 377

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	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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2019**
(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 závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	708	1 449
Ceniny	213	1 570	1 569
Účty v bankách	221	278 968	171 062
Spolu	x	281 246	174 080

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/5	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	1 171 636	4 953 628
A. 1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	3 347 668	3 024 889
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	3 331 316	3 069 127
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	-153 872	36 226
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	71 364	-170 818
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	3 856	4 073
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	82 911	73 398
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-393	-356
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	39	166
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-3 127	-19 150
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sú uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	15 574	32 223
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.)	3 910 612	3 145 261
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	4 448 154	-1 908 942
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-355 571	6 377 020
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-181 970	-1 322 817
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti a výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. + A. 2.)	8 429 916	11 123 778
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	393	356
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-84 170	-73 260
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 6.)	8 348 139	11 050 875
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-837 790	-1 594 045
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/5 + A. 1. až A. 9.)	7 508 349	9 456 830
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-106 802	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 297 984	-4 990 964
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	3 127	19 150
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-7 401 659	-4 971 814
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	515	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	515	-
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)	-	-4 454 250
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	515	-4 454 250
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	107 205	30 766
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	174 080	143 480
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	281 285	174 246
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-39	-166
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	281 246	174 080