

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

Spoločnosť Semecs, s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená podpísaním Spoločenskej zmluvy dňa 21. septembra 1995, do obchodného registra bola zapísaná 26. apríla 1996 (Obchodný register Okresného súdu v Nitre, oddiel s.r.o., vložka 2220/N) a činnosť začala dňa 1. mája 1996. Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 34 139 303. Sídlo spoločnosti je na adrese Semecs, s.r.o., Hlavná 1797/62, Vráble 952 01.

**2 Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

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

**3 Počet zamestnancov**

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

|                                             | 2019 | 2018 |
|---------------------------------------------|------|------|
| Priemerný prepočítaný počet zamestnancov    | 436  | 354  |
| Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky | 448  | 387  |
| z toho počet vedúcich zamestnancov          | 27   | 26   |

**4 Údaje o neobmedzenom ručení**

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

**5 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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.

**6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. marca 2019.

**7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2019, správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená dňa 26. marca 2019. Výročná správa a správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 26. marca 2019.

**8 Schválenie audítora**

Dňa 22. októbra 2019 bola spoločnosť PKF Slovensko, spol. s r.o. schválená ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia  
 Marcellus Bernardus Adrianus Ros  
 Wolfgang Johann Leiner  
 Jan Frederik Lodewijk Kalee

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

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

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Rademaker Beheer B.V., Plantijnweg 23, 4104 BC Culemborg, Holandsko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materskou účtovnou jednotkou.

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

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

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

K 31. decembru 2019 krátkodobé záväzky spoločnosti neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti.

**(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

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

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

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

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

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Daňové a účtovné odpisy dlhodobého hmotného majetku sa nerovnejú.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Majetok obstaraný formou spätného finančného leasingu sa nezačína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po obstaraní, ale v mesiaci s dátumom zaočítania prenájmu v súlade s Leasingovou zmluvou. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

**(c) Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.).

Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú metódou FIFO.

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa upravuje vytvorením opravnej položky.

**(d) Pohľadávky**

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

**(e) Peňažné prostriedky a ceniny**

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

**(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**(g) Rezervy**

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

**(h) Záväzky**

Záväzky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Ak sa pri inventarizácii zistí, že suma záväzkov je iná ako ich výška v účtovníctve, uvedú sa záväzky v účtovníctve a v účtovnej závierke v tomto zistenom ocenení.

**(i) Odložené dane**

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

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

**(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

**(k) Dotácie zo štátneho rozpočtu**

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

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

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

Spoločnosť vynaložila v rokoch 2010-2013 oprávnené náklady na obstaranie majetku v celkovej výške 11 390 000 EUR, prijala v rokoch 2012-2015 dotáciu na obstaranie majetku vo výške 1 275 000 EUR, a uplatnila si úľavu na dani za zdaňovacie obdobie 2011-2015 celkom za 1 051 650,37 EUR.

**(l) Prenájom (lízing)**

Operatívny prenájom. 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 znížených o nerealizované finančné náklady.

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

**(m) Deriváty**

Deriváty sa oceňujú reálnou hodnotou.

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

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

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

**(n) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi**

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

**(o) Cudzia mena**

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným

Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

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

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

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

**(p) Výnosy**

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

**F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**

**1 Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 je uvedený v tabuľkách na stranách 6 až 9.

Spoločnosť obstarala formou ho finančného lízingu dňa 19.3.2014 budovu za 5 046 173,26 EUR a pozemok za 188 228,44 EUR. 26.4.2019 sa prostredníctvom finančného leasingu obstaralo Cobot robotizované pracovisko za 93 777,06 EUR a Laser pracovná stanica Datalog za 39 012,00 EUR, a 14.3.2019 SMT linku za 1 121 267,66 EUR.

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

|                                                        |   |
|--------------------------------------------------------|---|
| Hodnota záložného právo zriadeného na hnutelný majetok | 0 |
|--------------------------------------------------------|---|

Spoločnosť, ako prijímateľ finančného a operatívneho lízingu, vystavila bianko zmenky poskytovateľovi lízingu, spoločnosti Tatra-Leasing s.r.o., za účelom zabezpečenia pohľadávok veriteľa voči dlžníkovi.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených pohromou do výšky 14 475 000 EUR (2018: 14 475 000 EUR).

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku  
31.12.2019*

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 374 706                     | 387 806 | 0                | 0        | 84 279                            | 0                                     | 0                                                 | <b>846 791</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 374 706                     | 387 806 | 0                | 0        | 84 279                            | 0                                     | 0                                                 | <b>846 791</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 374 706                     | 311 487 | 0                | 0        | 61 179                            | 0                                     | 0                                                 | <b>747 372</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 36 445  | 0                | 0        | 11 580                            | 0                                     | 0                                                 | <b>48 025</b>  |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 374 706                     | 347 932 | 0                | 0        | 72 759                            | 0                                     | 0                                                 | <b>795 397</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 76 319  | 0                | 0        | 23 100                            | 0                                     | 0                                                 | <b>99 419</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 39 874  | 0                | 0        | 11 520                            | 0                                     | 0                                                 | <b>51 394</b>  |

*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.12.2018*

| Dlhodobý nehmotný majetok                 | Bežné účtovné obdobie       |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   | Spolu          |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------|------------------|----------|-----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------------------|----------------|
|                                           | Aktivované náklady na vývoj | Softvér | Oceniteľné práva | Goodwill | Ostatný dlhodobý nehmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok | Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok |                |
| a                                         | b                           | c       | d                | e        | f                                 | g                                     | h                                                 | i              |
| Prvotné ocenenie                          |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 374 706                     | 380 115 | 0                | 0        | 84 279                            | 0                                     | 0                                                 | <b>839 100</b> |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 7 691                                 | 0                                                 | <b>7 691</b>   |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 7 691   | 0                | 0        | 0                                 | -7 691                                | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 374 706                     | 387 806 | 0                | 0        | 84 279                            | 0                                     | 0                                                 | <b>846 791</b> |
| Oprávky                                   |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 299 808                     | 251 217 | 0                | 0        | 49 008                            | 0                                     | 0                                                 | <b>600 033</b> |
| Prírastky                                 | 74 898                      | 60 270  | 0                | 0        | 12 171                            | 0                                     | 0                                                 | <b>147 339</b> |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 374 706                     | 311 487 | 0                | 0        | 61 179                            | 0                                     | 0                                                 | <b>747 372</b> |
| Opravné položky                           |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Prírastky                                 | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Úbytky                                    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Presuny                                   | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 0       | 0                | 0        | 0                                 | 0                                     | 0                                                 | <b>0</b>       |
| Zostatková hodnota                        |                             |         |                  |          |                                   |                                       |                                                   |                |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 74 898                      | 128 898 | 0                | 0        | 35 271                            | 0                                     | 0                                                 | <b>239 067</b> |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                           | 76 319  | 0                | 0        | 23 100                            | 0                                     | 0                                                 | <b>99 419</b>  |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 4 1 3 9 3 0 3

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 7 2 3

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2019*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnuteľné veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c         | d                                                             | e                                               | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 188 228               | 5 420 377 | 8 441 699                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 8 500                                        | 0                                                           | <b>371 747</b>    |
| Prírastky                                 |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          | 1 572 140                                    |                                                             | <b>1 572 140</b>  |
| Úbytky                                    |                       |           | 105 181                                                       |                                                 |                                       |                                          | 0                                            |                                                             | <b>105 181</b>    |
| Presuny                                   |                       | 17 805    | 1 562 126                                                     |                                                 |                                       |                                          | -1 579 931                                   |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 188 228               | 5 438 182 | 9 898 644                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 709                                          | 0                                                           | <b>15 525 762</b> |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 1 281 361 | 6 641 593                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>7 922 954</b>  |
| Prírastky                                 |                       | 271 528   | 836 258                                                       |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>1 107 786</b>  |
| Úbytky                                    |                       |           | 66 169                                                        |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>66 169</b>     |
| Presuny                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 552 889 | 7 411 682                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>8 964 571</b>  |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Presuny                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 188 228               | 4 139 016 | 1 800 106                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 8 500                                        | 0                                                           | <b>6 135 850</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 188 228               | 3 885 293 | 2 486 962                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 709                                          | 0                                                           | <b>6 561 191</b>  |

Poznámky Úč POD 3-01

IČO 3 4 1 3 9 3 0 3

DIČ 2 0 2 0 4 1 1 7 2 3

*Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku  
31.12.2018*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | Spolu             |
|-------------------------------------------|-----------------------|-----------|---------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------------|
|                                           | Pozemky               | Stavby    | Samostatné<br>hnutelné veci<br>a súbory<br>hnutelných<br>vecí | Pestovateľsk<br>é celky<br>trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky<br>na dlhodobý<br>hmotný<br>majetok |                   |
| a                                         | b                     | c         | d                                                             | e                                               | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                           | j                 |
| Prvotné ocenenie                          |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 188 228               | 5 352 650 | 7 475 603                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 774                                          | 0                                                           | <b>371 747</b>    |
| Prírastky                                 |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          | 1 048 109                                    |                                                             | <b>1 048 109</b>  |
| Úbytky                                    |                       |           | 6 560                                                         |                                                 |                                       |                                          | 0                                            |                                                             | <b>6 560</b>      |
| Presuny                                   |                       | 67 727    | 972 656                                                       |                                                 |                                       |                                          | -1 040 383                                   |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 188 228               | 5 420 377 | 8 441 699                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 8 500                                        | 0                                                           | <b>14 058 804</b> |
| Oprávky                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 1 012 492 | 5 787 337                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>6 799 829</b>  |
| Prírastky                                 |                       | 268 869   | 860 816                                                       |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>1 129 685</b>  |
| Úbytky                                    |                       |           | 6 560                                                         |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>6 560</b>      |
| Presuny                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 1 281 361 | 6 641 593                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>7 922 954</b>  |
| Opravné položky                           |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Prírastky                                 |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Úbytky                                    |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| Presuny                                   |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             | <b>0</b>          |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                     | 0         | 0                                                             | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | <b>0</b>          |
| Zostatková hodnota                        |                       |           |                                                               |                                                 |                                       |                                          |                                              |                                                             |                   |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 188 228               | 4 340 158 | 1 688 266                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 774                                          | 0                                                           | <b>6 217 426</b>  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 188 228               | 4 139 016 | 1 800 106                                                     | 0                                               | 0                                     | 0                                        | 8 500                                        | 0                                                           | <b>6 135 850</b>  |

## 2 Zásoby

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

| Zásoby                                          | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                         |                                                             |                                                                      |                                    |
|-------------------------------------------------|----------------------------------|-------------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------------|------------------------------------|
|                                                 | Stav opravnej položky k 1.1.2019 | Tvorba opravnej položky | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti | Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva | Stav opravnej položky k 31.12.2019 |
| a                                               | b                                | c                       | d                                                           | e                                                                    | f                                  |
| Materiál                                        | 14 453                           | 4 775                   | 0                                                           | 0                                                                    | 19 228                             |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 19 745                           | 2 666                   | 0                                                           | 0                                                                    | 22 411                             |
| Výrobky                                         | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Zvieratá                                        | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Tovar                                           | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Nehnuteľnosť na predaj                          | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                  |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>34 198</b>                    | <b>7 441</b>            | <b>0</b>                                                    | <b>0</b>                                                             | <b>41 639</b>                      |

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 7 100 000 EUR, vrátane materiálu vo vlastníctve materskej spoločnosti dovážaného na prepracovanie (2018: 7 100 000 EUR). Spoločnosť má v skladových priestoroch aj zásoby odberateľov a dodávateľov (tzv. consignment stock), ktoré sú poistené do výšky 2 000 000 EUR (2018: 2 000 000 EUR).

### 3 Pohľadávky

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

| Pohľadávky k 31.12.2019                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 786 133           | 1 021 118            | 3 807 251        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         |                     |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          |                     |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       |                     |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 179 135             | 0                    | 179 135          |
| Iné pohľadávky                                                           | 23 854              | 0                    | 23 854           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 989 122</b>    | <b>1 021 118</b>     | <b>4 010 240</b> |

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

| Pohľadávky k 31.12.2018                                                  | V lehote splatnosti | Po lehote splatnosti | Pohľadávky spolu |
|--------------------------------------------------------------------------|---------------------|----------------------|------------------|
| a                                                                        | b                   | c                    | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                |
| Odložená daňová pohľadávka                                               | 0                   | 0                    | 0                |
| Iné pohľadávky                                                           | 0                   | 0                    | 0                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>         |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                      |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 2 010 511           | 650 458              | 2 660 969        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke |                     |                      | 0                |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | 0                   |                      | 0                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | 0                   |                      | 0                |
| Sociálne poistenie                                                       | 0                   |                      | 0                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 745 568             | 0                    | 745 568          |
| Iné pohľadávky                                                           | 16 094              | 0                    | 16 094           |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>2 772 173</b>    | <b>650 458</b>       | <b>3 422 631</b> |

#### 4 Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. K 31.12.2019 spoločnosť neevidovala žiadnu pohľadávku v rámci konsolidovaného celku z titulu poskytnutia voľných peňažných prostriedkov v rámci skupinového cash-poolingu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

|                                                                     | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|---------------------------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pokladnica, ceniny                                                  | 2 633        | 5 292        |
| Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky                | 348          | 432          |
| Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované | 0            | 0            |
| Peniaze na ceste                                                    | 0            | 0            |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>2 981</b> | <b>5 724</b> |

## 5 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

|                                                    | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|----------------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>0</b>      | <b>349</b>    |
| Poistné                                            |               | 349           |
| Ostatné                                            | 0             | 0             |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>29 085</b> | <b>32 916</b> |
| Poistné                                            | 12 609        | 12 802        |
| Ostatné                                            | 16 476        | 20 114        |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>29 085</b> | <b>33 265</b> |

## G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY

## 1. Vlastné imanie

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

## 2. Rezervy

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

| a                                                 | Bežné účtovné obdobie (rok 2019) |                |                |               | Stav<br>k 31. 12. 2019<br>f |
|---------------------------------------------------|----------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2019<br>b          | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>200 935</b>                   | <b>222 934</b> | <b>200 935</b> | <b>0</b>      | <b>222 934</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 184 213                          | 211 012        | 184 213        |               | 211 012                     |
| Ostatné zákonné rezervy krátkodobé                | 0                                |                |                |               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>184 213</b>                   | <b>211 012</b> | <b>184 213</b> | <b>0</b>      | <b>211 012</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                  |                |                |               |                             |
| Prebiehajúci súdny spor                           | 0                                |                |                |               | 0                           |
| Záručné opravy                                    | 0                                |                |                |               | 0                           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a           | 8 632                            | 8 632          | 8 632          |               | 8 632                       |
| Odstupné zamestnancom                             | 0                                |                |                |               | 0                           |
| Ostatné                                           | 8 090                            | 3 290          | 8 090          |               | 3 290                       |
|                                                   | <b>16 722</b>                    | <b>11 922</b>  | <b>16 722</b>  | <b>0</b>      | <b>11 922</b>               |
| Nevyfakturované dodávky                           |                                  |                |                | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>16 722</b>                    | <b>11 922</b>  | <b>16 722</b>  | <b>0</b>      | <b>11 922</b>               |

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

| a                                                 | Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2018) |                |                |               | Stav<br>k 31. 12. 2018<br>f |
|---------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------|----------------|---------------|-----------------------------|
|                                                   | Stav<br>k 1.1.2018<br>b                   | Tvorba<br>c    | Použitie<br>d  | Zrušenie<br>e |                             |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>197 842</b>                            | <b>200 935</b> | <b>197 842</b> | <b>0</b>      | <b>200 935</b>              |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                           |                |                |               |                             |
| Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 185 920                                   | 184 213        | 185 920        |               | 184 213                     |
| Ostatné zákonné rezervy krátkodobé                | 0                                         |                |                |               | 0                           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>185 920</b>                            | <b>184 213</b> | <b>185 920</b> | <b>0</b>      | <b>184 213</b>              |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                           |                |                |               |                             |
| Prebiehajúci súdny spor                           | 0                                         |                |                |               | 0                           |
| Záručné opravy                                    | 0                                         |                |                |               | 0                           |
| Rezerva na overenie účtovnej závierky a           | 8 632                                     | 8 632          | 8 632          |               | 8 632                       |
| Odstupné zamestnancom                             | 0                                         |                |                |               | 0                           |
| Ostatné                                           | 3 290                                     | 8 090          | 3 290          |               | 8 090                       |
|                                                   | <b>11 922</b>                             | <b>16 722</b>  | <b>11 922</b>  | <b>0</b>      | <b>16 722</b>               |
| Nevyfakturované dodávky                           | 0                                         |                |                | 0             | 0                           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>11 922</b>                             | <b>16 722</b>  | <b>11 922</b>  | <b>0</b>      | <b>16 722</b>               |

### 3. Závazky

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

|                                                                 | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|-----------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>2 750 641</b> | <b>2 261 909</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov           | 470 021          | 833 363          |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov  | 2 280 620        | 1 428 546        |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>1 605 601</b> | <b>1 398 450</b> |
| Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane | 1 464 633        | 1 170 467        |
| Záväzky po lehote splatnosti                                    | 140 968          | 227 983          |

|                              | Trvanie v mesiacoch | Krátkodobé záväzky | Dlhodobé záväzky |                  |
|------------------------------|---------------------|--------------------|------------------|------------------|
| Finančný leasing budova      | 144                 | 321 661            | 1 859 281        | <b>2 180 943</b> |
| Finančný leasing technológie | 60                  | 217 526            | 784 954          | <b>1 002 480</b> |
| Autokredit                   | 48                  | 4 270              | 13 066           | <b>17 335</b>    |
|                              |                     | <b>543 457</b>     | <b>2 657 301</b> | <b>3 200 758</b> |

| Finančný lízing         | 2019                    |                                     |                    | 2018                    |                             |                    |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                         | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Do jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| <b>Pozemok a budova</b> | <b>383 708</b>          | <b>1 534 833</b>                    | <b>479 635</b>     | <b>383 708</b>          | <b>1 534 833</b>            | <b>863 343</b>     |
| <i>Istina</i>           | <i>321 661</i>          | <i>1 389 260</i>                    | <i>470 021</i>     | <i>312 011</i>          | <i>1 347 579</i>            | <i>833 363</i>     |
| <i>Finančný náklad</i>  | <i>62 047</i>           | <i>145 573</i>                      | <i>9 614</i>       | <i>71 697</i>           | <i>187 253</i>              | <i>29 980</i>      |
| <b>Technológie</b>      | <b>240 888</b>          | <b>820 891</b>                      | <b>0</b>           | <b>0</b>                | <b>0</b>                    | <b>0</b>           |
| <i>Istina</i>           | <i>217 526</i>          | <i>784 954</i>                      | <i>0</i>           | <i>0</i>                | <i>0</i>                    | <i>0</i>           |
| <i>Finančný náklad</i>  | <i>23 362</i>           | <i>35 938</i>                       | <i>0</i>           | <i>0</i>                | <i>0</i>                    | <i>0</i>           |
| <b>Spolu</b>            | <b>624 596</b>          | <b>2 355 724</b>                    | <b>479 635</b>     | <b>383 708</b>          | <b>1 534 833</b>            | <b>863 343</b>     |
| <i>Istina</i>           | <i>539 187</i>          | <i>2 174 214</i>                    | <i>470 021</i>     | <i>312 011</i>          | <i>1 347 579</i>            | <i>833 363</i>     |
| <i>Finančný náklad</i>  | <i>85 409</i>           | <i>181 510</i>                      | <i>9 614</i>       | <i>71 697</i>           | <i>187 253</i>              | <i>29 980</i>      |

| Autokredit             | 2019                    |                                     |                    | 2018                    |                             |                    |
|------------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                        | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Do jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| <i>Istina</i>          | <i>4 270</i>            | <i>13 066</i>                       | <i>0</i>           | <i>0</i>                | <i>0</i>                    | <i>0</i>           |
| <i>Finančný náklad</i> | <i>616</i>              | <i>776</i>                          | <i>0</i>           | <i>0</i>                | <i>0</i>                    | <i>0</i>           |

#### 4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                                                  | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018   |
|--------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:  | 379 591        | 301 889        |
| – odpočítateľné                                                                | -41 639        | -34 198        |
| – zdaniteľné                                                                   | 421 230        | 336 087        |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho: | -36 934        | -55 418        |
| – odpočítateľné                                                                | -36 934        | -55 418        |
| – zdaniteľné                                                                   | 0              | 0              |
| Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti                                    | 0              | 0              |
| Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty                                      | 0              | 0              |
| Sadzba dane z príjmov (v %)                                                    | 21             | 21             |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>-16 500</b> | <b>-18 819</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>2 319</b>   | <b>-2 709</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 2 319          | -2 709         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>88 458</b>  | <b>70 578</b>  |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>17 880</b>  | <b>15 078</b>  |
| Zaúčtovaná ako náklad                                                          | 17 880         | 15 078         |
| Zaúčtovaná do vlastného imania                                                 |                |                |

## 5. Sociálny fond

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

|                                            | 31. 12. 2019  | 31. 12. 2018  |
|--------------------------------------------|---------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>24 135</b> | <b>27 915</b> |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 28 713        | 22 060        |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | 0             | 0             |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | 0             | 0             |
| <i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>       | 28 713        | 22 060        |
| <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>           | 31 466        | 25 840        |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>21 382</b> | <b>24 135</b> |

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

**6. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| Názov položky                                      | 31. 12. 2019   | 31. 12. 2018   |
|----------------------------------------------------|----------------|----------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>4 029</b>   | <b>3 679</b>   |
| Ostatné                                            | 4 029          | 3 679          |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>425 330</b> | <b>462 060</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 410 192        | 450 858        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>43 857</b>  | <b>74 394</b>  |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku  | 40 344         | 72 588         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>473 216</b> | <b>540 133</b> |

**7. Bankové úvery**

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| a                               | Mena<br>b | Úrok<br>p.a. v<br>%<br>c | Dátum splatnosti<br>d | Suma istiny v<br>príslušnej mene<br>k 31.12.2019<br>e | Suma istiny v<br>príslušnej mene k<br>31.12.2018<br>f |
|---------------------------------|-----------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| <b>Dlhodobé bankové úvery</b>   |           |                          |                       | <b>0</b>                                              | <b>0</b>                                              |
| <b>Krátkodobé bankové úvery</b> |           |                          |                       |                                                       |                                                       |
| Kontokorentný úver              | EUR       | 2,95                     | 31.3.2020             | 477 962                                               | 273 845                                               |
| Kreditná karta                  | EUR       | N/A                      | mesačne               | 0                                                     | 1 986                                                 |
|                                 |           |                          |                       | <b>477 962</b>                                        | <b>275 831</b>                                        |

Na zabezpečenie kontokorentného úveru je zriadené v prospech banky záložné právo na pohľadávky.

## 8. Deriváty

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

Prehľad o derivátoch určených na obchodovanie a zabezpečovacích derivátoch:

| a                                       | Účtovná hodnota |              | Dohodnutá cena<br>podkladového nástroja |
|-----------------------------------------|-----------------|--------------|-----------------------------------------|
|                                         | pohľadávky<br>b | záväzku<br>c |                                         |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | <b>0</b>        | <b>5 311</b> |                                         |
| IRS obchod (krátkodobá časť)            | 0               | 5 311        |                                         |
| IRS obchod (dlhodobá časť)              | 0               | 0            |                                         |

| a                                       | k 31.12.2019                                |                | k 31.12.2018                                |                |
|-----------------------------------------|---------------------------------------------|----------------|---------------------------------------------|----------------|
|                                         | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                | Zmena reálnej hodnoty (+/-)<br>s vplyvom na |                |
|                                         | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné imanie | výsledok<br>hospodárenia                    | vlastné imanie |
|                                         | b                                           | c              | d                                           | e              |
| <b>Zabezpečovacie deriváty, z toho:</b> | <b>0</b>                                    | <b>18 552</b>  | <b>0</b>                                    | <b>31 135</b>  |
| IRS obchod                              | 0                                           | 18 552         | 0                                           | 31 135         |

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

| Zabezpečovaná položka<br>a                            | Reálna hodnota    |                   |
|-------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                       | 31. 12. 2019<br>b | 31. 12. 2018<br>c |
| Majetok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Závazok vykázaný v súvahe                             | 0                 | 0                 |
| Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch        | 5 000 000         | 5 000 000         |
| Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené | 0                 | 0                 |
| <b>Spolu</b>                                          | <b>5 000 000</b>  | <b>5 000 000</b>  |

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

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

| Oblasť<br>odbytu<br>a  | Služby<br>2019<br>b | 2018<br>c        | Tovar<br>2019<br>d | 2018<br>e     | Spolu<br>2019     | 2018             |
|------------------------|---------------------|------------------|--------------------|---------------|-------------------|------------------|
| Slovenská<br>republika | 0                   | 0                | 0                  | 0             | 0                 | 0                |
| Holandsko              | 11 604 130          | 9 601 388        | 24 536             | 20 535        | 11 628 666        | 9 621 923        |
| <b>Spolu</b>           | <b>11 604 130</b>   | <b>9 601 388</b> | <b>24 536</b>      | <b>20 535</b> | <b>11 628 666</b> | <b>9 621 923</b> |

**2 Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast o 109 615 EUR (v roku 2018 nárast o 23 104 EUR).

| a                                                                     | 2019                     | 2018                     |                         | Zmena stavu<br>vnútroorganizačných zásob |               |
|-----------------------------------------------------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|------------------------------------------|---------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok<br>b | Konečný<br>zostatok<br>c | Začiatkový<br>stav<br>d | 2019<br>e                                | 2018<br>f     |
| Nedokončená výroba a polotovary<br>vlastnej výroby                    | 379 026                  | 268 025                  | 243 888                 | 111 001                                  | 24 137        |
| Výrobky                                                               | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                        | 0             |
| Zvieratá                                                              | 0                        | 0                        | 0                       | 0                                        | 0             |
| <b>Spolu</b>                                                          | <b>379 026</b>           | <b>268 025</b>           | <b>243 888</b>          | <b>111 001</b>                           | <b>24 137</b> |
| Manká a škody                                                         |                          |                          |                         | 1 281                                    | 215           |
| Reprezentačné                                                         |                          |                          |                         | 0                                        | 0             |
| Dary                                                                  |                          |                          |                         | 0                                        | 0             |
| Iné*                                                                  |                          |                          |                         | -2 666                                   | -1 248        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze Ziskov a Strát</b> |                          |                          |                         | <b>109 615</b>                           | <b>23 104</b> |

\* V roku 2019 spoločnosť vytvorila časť opravnej položky k rozpracovanej výrobe vo výške 2 666 EUR (tvorba 1 248 EUR v roku 2018).

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

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

|                                                        | 2019             | 2018           |
|--------------------------------------------------------|------------------|----------------|
| Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu         | <b>1 249 373</b> | <b>1 806</b>   |
| <b>Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>100 220</b>   | <b>135 215</b> |
| Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku               | 72 910           | 107 888        |
| Poistné plnenie od poisťovne                           | 0                | 0              |
| Refakturácia nákladov materskej spoločnosti            | 0                | 0              |
| Inventarizačný rozdiel - prebytok                      | 4 022            | 3 444          |
| Ostatné                                                | 23 288           | 23 883         |
| <b>Finančné výnosy, z toho</b>                         | <b>71</b>        | <b>6</b>       |
| Výnosové úroky                                         | 0                | 0              |
| Kurzové zisky                                          | 71               | 6              |
| Ostatné výnosy z finančnej činnosti                    | 0                | 0              |

**4 Čistý obrat**

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 2 ods. 15 Zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

|                                         | 2019              | 2018             |
|-----------------------------------------|-------------------|------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                | 0                 | 0                |
| Tržby z predaja služieb                 | 11 604 130        | 9 601 388        |
| Tržby za tovar                          | 24 536            | 20 535           |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 0                 | 0                |
| <b>Čistý obrat spolu</b>                | <b>11 628 666</b> | <b>9 621 923</b> |

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

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

|                                                                             | 2019                      | 2018                      |
|-----------------------------------------------------------------------------|---------------------------|---------------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                                | <b>1 405 979</b>          | <b>1 310 761</b>          |
| <i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>            | <i>11 084</i>             | <i>10 970</i>             |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                         | 9 184                     | 9 070                     |
| Iné súvisiace služby                                                        | 1 900                     | 1 900                     |
| Daňové poradenstvo                                                          | 0                         | 0                         |
| <br><i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>           | <br><i>1 394 895</i>      | <br><i>1 299 791</i>      |
| Doprava k zákazníkom                                                        | 11 781                    | 11 748                    |
| Lízing                                                                      | 91 650                    | 92 416                    |
| Dodávky prác a služieb vstupujúce do nedok.výroby                           | 205 634                   | 382 927                   |
| Telekomunikácie                                                             | 24 575                    | 25 813                    |
| Opravy a udržiavanie strojov                                                | 90 891                    | 68 353                    |
| Náklady NL management v SR                                                  | 61 083                    | 45 318                    |
| Cestovné                                                                    | 27 208                    | 29 211                    |
| Opravy a udržiavanie ostatné                                                | 16 263                    | 33 780                    |
| Nájomné - externý sklad                                                     | 17 280                    | 17 280                    |
| Náklady na reprezentáciu                                                    | 17 965                    | 14 417                    |
| Právne, ekonomické a iné poradenstvo                                        | 76 796                    | 116 939                   |
| Upratovanie budovy                                                          | 37 743                    | 33 430                    |
| Školenia                                                                    | 59 330                    | 51 347                    |
| Ostatné                                                                     | 656 696                   | 376 811                   |
| <br><b><i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i></b> | <br><b><i>38 563</i></b>  | <br><b><i>44 652</i></b>  |
| Zmluvné pokuty a penále                                                     |                           |                           |
| Ostatné pokuty a penále                                                     | 41                        | 165                       |
| Poistné                                                                     | 28 507                    | 34 752                    |
| Manká a škody                                                               | 5 121                     | 4 137                     |
| Dary                                                                        | 2 475                     | 1 650                     |
| Iné                                                                         | 2 419                     | 3 948                     |
| <br><b><i>Finačný náklady z toho:</i></b>                                   | <br><b><i>126 094</i></b> | <br><b><i>145 919</i></b> |
| Kurzové straty                                                              | 361                       | 140                       |
| Bankové úroky                                                               | 9 227                     | 9 361                     |
| Úroky z pôžičky od materskej firmy                                          | 0                         | 0                         |
| Finančný náklad - leasing                                                   | 88 655                    | 98 688                    |
| Náklady na derivátové operácie                                              | 19 048                    | 33 055                    |
| Ostatné finančné náklady                                                    | 8 803                     | 4 675                     |

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

Spoločnosť čerpala v rokoch 2011 až 2015 daňovú úľavu schválenú rozhodnutím Ministerstva hospodárstva číslo 14/2010 podľa §30a Zákona o dani z príjmov. Objem schválenej daňovej úľavy na základe rozhodnutia Ministerstva hospodárstva 14/2015 predstavoval 1 993 250 EUR, spoločnosť z toho celkovo uplatnila 1 065 449,66 EUR.

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

| a                                              | 2019             |               |                | 2018             |               |                |
|------------------------------------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|---------------|----------------|
|                                                | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   | Základ dane<br>b | Daň<br>c      | Daň v %<br>d   |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:   | 295 392          |               | 100,00 %       | 192 361          |               | 100,00 %       |
| teoretická daň                                 |                  | 62 032        | 21,00 %        |                  | 40 396        | 21,00 %        |
| Daňovo neuznané náklady                        | 100 804          | 21 169        | 7,17 %         | 92 953           | 19 520        | 6,61 %         |
| Výnosy nepodliehajúce dani                     | -135 587         | -28 473       | -9,64 %        | -89 588          | -18 813       | -6,37 %        |
| Vlpyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Umorenie daňovej straty                        | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Zmeny sadzby dane                              | 0                | 0             | 0,00 %         | 0                | 0             | 0,00 %         |
| Iné                                            | -1 529           | -321          | -0,11 %        | -5 856           | -1 230        | -0,42 %        |
| Spolu                                          | 259 081          | 54 407        | 18,42 %        | 189 870          | 39 873        | 20,82 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |                  | <b>54 407</b> | <b>18,42 %</b> |                  | <b>39 873</b> | <b>20,73 %</b> |
| <b>Daňová úľava</b>                            |                  | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |                  | <b>0</b>      | <b>0,00 %</b>  |
| Odložená daň z príjmov                         |                  | 20 200        | 6,84 %         |                  | 12 369        | 4,19 %         |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |                  | <b>74 607</b> | <b>25,26 %</b> |                  | <b>52 242</b> | <b>24,92 %</b> |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

|                                                                                                                                                                                                                                                                               | 2019 | 2018 |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------|------|
| Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov                                                                                                                                                                 | 0    | 0    |
| Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0    |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0    |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0    |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                 | 0    | 0    |

## K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

### 1. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme od tretích osôb skladové priestory. Nájomná zmluva je uzavretá na dobu neurčitú s výpovednou lehotou 6 mesiacov. Ročné nájomné predstavuje približne 17 280 EUR.

Spoločnosť dováža materiál do výroby na prepracovanie (pred 1. májom 2004: režim aktívny zušľachtovací styk). Hodnota tohoto materiálu na sklade k 31. decembru 2019 bola približne 10 442 000 EUR (2018: EUR 10 126 000). Tento materiál je poistený spolu s lokálne nakupovaným materiálom pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 9 100 000 EUR.

### 2. Operatívny lízing

Spoločnosť dlhodobo spravuje čat svojho vozového parku formou operatívneho lízingu, k 31.12.2019 mala v prenájme 11 áut na dobu do 60 mesiacov.

| Operatívny lízing   | 2019                    |                                     |                    | 2018                    |                             |                    |
|---------------------|-------------------------|-------------------------------------|--------------------|-------------------------|-----------------------------|--------------------|
|                     | Do jedného roka vrátane | Od jedného do piatich rokov vrátane | Viac ako päť rokov | Do jedného roka vrátane | Do jedného do piatich rokov | Viac ako päť rokov |
| Strojné technológie | 19 021                  | 0                                   | 0                  | 53 012                  | 19 021                      | 0                  |
| Automobily          | 49 095                  | 128 903                             | 7 081              | 45 442                  | 127 230                     | 16 275             |
| <b>Spolu</b>        | <b>68 116</b>           | <b>128 903</b>                      | <b>7 081</b>       | <b>98 455</b>           | <b>146 251</b>              | <b>16 275</b>      |

**L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienené záväzky**

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

Ako súčasť prijatej štátnej pomoci Semecs s.r.o. musí plniť rôzne podmienky stanovené v 3 rozhodnutiach a 3 zmluvách z rokov 2010-2015. Ministerstvo hospodárstva vykonalo finančný audit a zistilo 2 nezhody. Napriek skutočnosti, že nezhody sú čisto formalistického charakteru a výsledkom niekoľkých zmien a doplnení zákona č. 561/2007 Z. z. o Investičnej pomoci, Ministerstvo hospodárstva vydalo 21. mája 2018 rozhodnutie 10/2018, ktorým sa ruší rozhodnutie č. 14/2010 z 29. júna 2010 o poskytnutí investičnej pomoci spoločnosti Semecs s.r.o. Na základe rozhodnutia 10/2018 Semecs s.r.o. je povinný vrátiť:

- investičnú pomoc vo forme dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného a nehmotného majetku v celkovej výške 1 275 000 EUR vrátane úrokov
- investičnú pomoc vo forme úľavy na dani z príjmu právnických osôb v celkovej výške 1 065 449,66 EUR vrátane úrokov.

Časť investičnej pomoci vo výške 450 536,75 EUR je ku dňu zostavenia účtovnej uzávierky evidovaná na účtoch Výnosov budúcich období.

My a naši právni poradcovia sme presvedčení, že Rozhodnutie o zrušení bolo neoprávnené z nasledujúcich hlavných dôvodov:

- Semecs s.r.o. bol zbavený práva vykonávať svoje základné procesné práva. Pri prijímaní rozhodnutia o zrušení Ministerstvo porušilo zásady zákonnosti, proporcionality a súčinnosti
- Ministerstvo konalo mimo svojej štatutárnej pôsobnosti, keďže 2 údajné nezhody nie sú v zákone o investičnej pomoci výslovne uvedené ako dôvody, ktoré oprávňujú Ministerstvo na vydanie rozhodnutia o zrušení investičnej pomoci
- spoločnosť investovala 42,5% do technológií, čo Ministerstvo nezpochybnilo, a čo je viac ako požadovaný zákonný podiel vo výške 40,0%
- spoločnosť si ponecháva ekonomické vlastníctvo a kontrolu nad aktívami a nepretržité právo používať ich na pôvodné investičné účely počas požadovaného obdobia v danom regióne.

V zmysle týchto právnych argumentov sme podali 20. júla 2018 súdnu žalubu proti Rozhodnutiu o zrušení. Následne nezávislá právna kancelária preskúmala kľúčové aspekty súdneho prípadu, predložené právne argumenty a procedurálne kroky a zvažila pravdepodobnosť úspechu Semecs s.r.o. v tomto konaní. Nezávislé právne stanovisko je, že "považuje za pravdepodobnejšie, ako nepravdepodobnejšie, že by súd mal rozhodnúť v prospech spoločnosti Semecs, ak bude Semecs v konaní náležite postupovať".

Medzitým sme realizovali rozsiahle diskusie s Ministerstvom hospodárstva a Daňovým úradom Nitra o možnostiach splátok na vrátenie peňažných dotácií a daňových úľav, ktoré sa stali splatnými do 30 dní od doručenia Rozhodnutia o zrušení. Dohoda s Daňovým úradom Nitra bola oficiálne uzatvorená 4. septembra 2018 s 2-ročným platobným kalendárom končiacim 30. júna 2020 s takmer rovnomernými štvrtročnými platbami. Dohoda o splátkach s Ministerstvom hospodárstva bola uzatvorená dňa 7.12.2018. Bol dodhodnutý 3-ročný splátkový kalendár končiaci 21. júna 2021 rozložený ako 5% splatných v roku 2019, 42,5 % v roku 2020 a 42,5% v roku 2021. Právo spoločnosti Semecs s.r.o. na preskúmanie Rozhodnutia o zrušení na pred súdom je týmito dohodami o splátkach nedotknuté. Semecs s.r.o. v žiadnom prípade neuznáva požiadavku Ministerstva hospodárstva ako záväzok oprávnený a správny.

27.11.2018 Krajský súd v Bratislave svojim uznesením číslo 2S/117/2018-199 priznal odkladný účinok Rozhodnutia 10/2018 Ministerstva hospodárstva SR. Na základe tohto odkladného účinku boli všetky platby vyplývajúce zo žalovaného Rozhodnutia i z uzatvorených splátkových kalendárov pozastavené do ukončenia súdneho sporu. Do 31.12.2018 boli našej spoločnosti zadržané nadmerné odpočty DPH v celkovej čiastke 422 283,03 EUR a spoločnosť vrátila daňovému úradu daň 54 621,00 EUR. Tieto čiastky boli našej spoločnosti v plnej výške vrátené v priebehu februára 2019.

V priebehu roka sme s Ministerstvom snažili ešte raz uzavrieť spor mimosúdny výsporiadaním. K tomu nám Krajský súd na základe spoločnej žiadosti Semecsu a Ministerstva poskytol svojim rozhodnutím 2S/117/2018-220 zo dňa 6.6.2019 dvojmesačnú lehotu. Nanešťastie, Ministerstvo nakoniec odmietlo urovnanie sporu napriek skutočnosti, že k tomu boli dostupné právne a procesné možnosti. Po márnom uplynutí tejto doby Krajský súd koncom januára 2020 konanie obnovil a vytýčil nový termín pojednávania na 18.3.2020.

**M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB****1. Účtovná jednotka uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:**

| Spoločnosť vykonávajúca v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 2019       | 2018      |
|---------------------------------------------------------------|------------|-----------|
| Predaj tovaru, výrobkov a materiálu                           | 24 536     | 20 535    |
| Predaj služieb                                                | 11 604 130 | 9 601 388 |
| Predaj majetku                                                | 0          | 0         |
| Predaj ostatné                                                | 0          | 655       |
| Nákup materiálu, tovaru                                       | 4 491      | 2 861     |
| Nákup služieb                                                 | 103 150    | 107 290   |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky                          | 0          | 0         |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky                            | 0          | 0         |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku                      | 0          | 0         |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku                        | 85 102     | 109 212   |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku                      | 0          | 0         |

| Ostatné spriaznené osoby                 | 2019 | 2018 |
|------------------------------------------|------|------|
| Predaj tovaru, výrobkov a materiálu      | 0    | 0    |
| Predaj služieb                           | 0    | 0    |
| Predaj majetku                           | 0    | 0    |
| Predaj ostatné                           | 0    | 0    |
| Nákup materiálu, tovaru                  | 0    | 0    |
| Nákup služieb                            | 0    | 0    |
| Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky     | 0    | 0    |
| Nákladové úroky z prijatej pôžičky       | 0    | 0    |
| Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku | 0    | 0    |
| Obstaranie dlhodobého hmotného majetku   | 0    | 0    |
| Obstaranie dlhodobého finančného majetku | 0    | 0    |

Vybrané aktíva a pasíva z transakcií so spriaznenými osobami:

| Spoločnosť vykonávajúca v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv | 31. 12. 2019     | 31. 12. 2018     |
|---------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                                 | 3 790 458        | 2 656 440        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku              | 0                | 0                |
| Náklady budúcich období                                       | 0                | 0                |
| <b>Spolu aktíva</b>                                           | <b>3 790 458</b> | <b>2 656 440</b> |
| Závazky z obchodného styku                                    | 0                | 0                |
| Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov               | 0                | 0                |
| Preddavky prijaté od materskej spoločnosti                    | 0                | 0                |
| Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti              | 0                | 0                |
| <b>Spolu pasíva</b>                                           | <b>0</b>         | <b>0</b>         |

| Ostatné spriaznené osoby                         | 31. 12. 2019 | 31. 12. 2018 |
|--------------------------------------------------|--------------|--------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 0            | 0            |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | 0            | 0            |
| Náklady budúcich období                          | 0            | 0            |
| <b>Spolu aktíva</b>                              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |
| Závazky z obchodného styku                       | 0            | 0            |
| Krátkodobá pôžička vrátane nezaplatených úrokov  | 0            | 0            |
| Preddavky prijaté od materskej spoločnosti       | 0            | 0            |
| Prevzaté záväzky predanej sesterskej spoločnosti | 0            | 0            |
| <b>Spolu pasíva</b>                              | <b>0</b>     | <b>0</b>     |

**2. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky**

Spoločnosť v bežnom ani predchádzajúcom účtovnom období neposkytla členom štatutárneho, dozorného a iného orgánu účtovnej jednotky žiadne:

- odmeny nad rámec pracovnej zmluvy
- záruky ani zabezpečenia
- pôžičky

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

V priebehu roka 2019 sme s Ministerstvom snažili ešte raz uzavrieť spor mimosúdnym vysporiadaním. K tomu nám Krajský súd na základe spoločnej žiadosti Semecsu a Ministertva poskytol svojim rozhodnutím 2S/117/2018-220 zo dňa 6.6.2019 dvojmesačnú lehotu. Nanešťastie, Ministerstvo nakoniec odmietlo urovnanie sporu napriek skutočnosti, že k tomu boli dostupné právne a procesné možnosti. Po márnom uplynutí tejto doby Krajský súd koncom Januára 2020 konanie obnovil a vytýčil nový termín pojednávania na 18.3.2020.

Medzi dňom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne ďalšie významné skutočnosti.

**O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ**

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

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie   |                |             |              | Stav k<br>31.12.2019<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|---------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2019<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                           |
| Základné imanie                                                    | 298 746                 |                |             |              | 298 746                   |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Zmena základného imania                                            | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Emisné ážio                                                        | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 235 849                 |                |             |              | 235 849                   |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 14 938                  |                |             |              | 14 938                    |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -23 863                 | 18 552         |             |              | -5 311                    |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Zákonný rezervný fond                                              | 14 937                  |                |             |              | 14 937                    |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 676 345               |                |             |              | 2 676 345                 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 114 817               |                |             | 140 119      | 3 254 936                 |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 086 247              |                |             |              | -1 086 247                |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 140 119                 | 220 787        |             | -140 119     | 220 787                   |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                       |                |             |              | 0                         |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                       |                |             |              | 0                         |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>5 385 641</b>        | <b>239 339</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>5 624 980</b>          |

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

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

| a                                                                  | Bežné účtovné obdobie   |                |             |              | Stav k 31.12.2018<br>f |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------------|----------------|-------------|--------------|------------------------|
|                                                                    | Stav k<br>1.1.2018<br>b | Prírastky<br>c | Úbytky<br>d | Presuny<br>e |                        |
| Základné imanie                                                    | 298 746                 |                |             |              | 298 746                |
| Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely                           | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Zmena základného imania                                            | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Emisné ážio                                                        | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Ostatné kapitálové fondy                                           | 235 849                 |                |             |              | 235 849                |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | 14 938                  |                |             |              | 14 938                 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -54 998                 | 31 135         |             |              | -23 863                |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Zákonný rezervný fond                                              | 14 937                  |                |             |              | 14 937                 |
| Nedeliteľný fond                                                   | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | 2 676 345               |                |             |              | 2 676 345              |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 3 111 715               |                |             | 3 102        | 3 114 817              |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -1 086 247              |                |             |              | -1 086 247             |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 3 102                   | 140 119        |             | -3 102       | 140 119                |
| Vyplatené dividendy                                                | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | 0                       |                |             |              | 0                      |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | 0                       |                |             |              | 0                      |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>5 214 387</b>        | <b>171 254</b> | <b>0</b>    | <b>0</b>     | <b>5 385 641</b>       |

Účtovný zisk za rok 2018 bol rozdelený takto:

| Rozdelenie účtovného zisku                   | 2018           |
|----------------------------------------------|----------------|
| Prídel do zákonného rezervného fondu         | 0              |
| Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov | 140 119        |
| Prídel do sociálneho fondu                   | 0              |
| <b>Spolu</b>                                 | <b>140 119</b> |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 vo výške **220 786,58 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- nerozdelený zisk minulých rokov 220 786,58 EUR.

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

## P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2019

|                                                                    | 2019              | 2018              |
|--------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                        |                   |                   |
| Peňažné toky z prevádzky                                           | 362 184           | 3 070 771         |
| Zaplatené úroky                                                    | -9 361            | -9 361            |
| Prijaté úroky                                                      | 0                 | 0                 |
| Prijatá štátna pomoc                                               | 0                 | 0                 |
| Zaplatená daň z príjmov                                            | 414 488           | -508 217          |
| Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami                           | 767 311           | 2 553 194         |
| Príjmy z mimoriadnych položiek                                     | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                  | <b>767 311</b>    | <b>2 553 194</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                         |                   |                   |
| Nákup dlhodobého majetku                                           | -1 573 379        | -1 037 273        |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                | 959               | 0                 |
| Obstaranie investícií                                              | 0                 | 0                 |
| Prijaté dividendy                                                  | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                   | <b>-1 572 420</b> | <b>-1 037 273</b> |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                           |                   |                   |
| Príjmy zo spätného leasingu                                        | 1 254 057         | 0                 |
| Splátky záväzkov z finančného leasingu                             | -546 252          | -1 270 316        |
| Úroky z finančného leasingu                                        | -88 521           | -98 688           |
| Úroky z derivátových operácií                                      | -19 048           | -33 055           |
| Príjmy úverov                                                      | 0                 | 0                 |
| Splátky úverov                                                     | 0                 | 0                 |
| Dopady zmien vlastného imania na peňažné prostriedky               | 0                 | 0                 |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                     | <b>600 235</b>    | <b>-1 402 059</b> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -204 875          | 113 862           |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka         | -270 107          | -383 969          |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>     | <b>-474 982</b>   | <b>-270 107</b>   |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka:           |                   |                   |
| Finančné účty                                                      | 2 981             | 5 724             |
| Kontokorent                                                        | -477 962          | -275 831          |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>-474 982</b>   | <b>-270 107</b>   |

**Peňažné toky z prevádzky**

|                                                                                                         | 2019           | 2018             |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>295 393</b> | <b>192 361</b>   |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                                                            |                |                  |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku                                                         | 1 155 811      | 1 277 025        |
| Nerealizované kurzové straty                                                                            | 0              | 0                |
| Nerealizované kurzové zisky                                                                             | -44            | -5               |
| Opravná položka k dlhodobému majetku                                                                    | 21 998         | 3 094            |
| Opravná položka k zásobám                                                                               | -3 667         | -1 806           |
| Opravná položka k pohľadávkam                                                                           | 0              | 0                |
| Rezervy                                                                                                 | 1 098          | 693              |
| Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku                                                              | 7 441          | 1 558            |
| Strata (zisk) z predaja materiálu                                                                       | 0              | 0                |
| Škody, manká a prebytky                                                                                 | 0              | 0                |
| Úroky                                                                                                   | 116 931        | 141 104          |
| Štátna dotácia                                                                                          | -72 910        | -107 888         |
| Iné nepeňažné operácie                                                                                  |                |                  |
| Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu                                                        | 1 522 051      | 1 506 136        |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                                              |                |                  |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1 035 082     | 1 353 078        |
| Úbytok (prírastok) zásob                                                                                | -142 973       | -29 659          |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)                                         | 18 187         | 241 216          |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>362 184</b> | <b>3 070 771</b> |

**Peňažné prostriedky**

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

**Ekvivalenty peňažných prostriedkov**

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

**Q. OSTATNÉ INFORMÁCIE**

Spoločnosť nemá udelené žiadne výlučné právo alebo osobitné právo, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme.