

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, Vrábce 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:

	2020	2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	421	436
Počet zamestnancov ku dňu účtovnej závierky	426	448
- z toho počet vedúcich zamestnancov	27	27

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 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6 Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. marca 2020.

7 Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Schválená účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 bola uložená do registra účtovných závierok 3. júna 2020, správa audítora o overení účtovnej závierky bola uložená dňa 3. júna 2020. Výročná správa a správa audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 3. júna 2020.

8 Schválenie audítora

Dňa 1. septembra 2020 bola spoločnosť PKF Slovensko, spol. s r.o. schválená ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia	Jan Frederik Lodewijk Kalee Gerrit Arie van Bennekum
Prokurista	Ján Breznánik

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti :

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

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je zahrňovaná do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Rademaker Behcer 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 2020 krátkodobé záväzky spoločnosti neprevyšujú obežný majetok Spoločnosti.

V roku 2020, aj napriek mnohým výzvam, COVID-19 nemal na spoločnosť významný dopad. V priebehu roku sa realizovalo množstvo úsporných opatrení na zníženie dopadu koronakrízy. Všetky významné nákladové položky boli znížené ako oproti roku 2019 tak aj rozpočtu 2020. Výsledkom bolo, že aj napriek miernemu poklesu tržieb o -7%, čistý zisk spoločnosti stúpol z 221K EUR v roku 2019 na 472K EUR v roku 2020. Spoločnosť taktiež prijala štátnu pomoc na udržanie zamestnanosti počas COVID-19 krízy vo výške 250K EUR.

(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 nerovnajú. 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 začatia prenájmu v súlade s Leasingovou zmluvou. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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

(c) Zásoby

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

Obstarávací 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:

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

(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.

Spoločnosť obdržala v roku 2020 príspevok v rámci projektu „Prvá pomoc“ - Opatrenie č. 3B v celkovej výške 250,920,00€.

(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 ľarchu 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 ľarchu 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 2020 do 31. decembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 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 práva 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 (2019: 14 475 000 EUR).

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.12.2020

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	374,706	387,806	0	0	84,279	0	0	846,791
Prírastky	0	0	0	0	0	9,517	3,315	12,832
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	3,567	0	0	0	-3,567	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	374,706	391,373	0	0	84,279	5,950	3,315	859,623
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	374,706	347,932	0	0	72,759	0	0	795,397
Prírastky	0	35,072	0	0	11,520	0	0	46,592
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	374,706	383,004	0	0	84,279	0	0	841,989
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	39,874	0	0	11,520	0	0	51,394
Stav na konci účtovného obdobia	0	8,369	0	0	0	5,950	3,315	17,634

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku 31.12.2019

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2020

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľsk é celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,438,182	9,898,644	0	0	0	709	0	15,525,762	
Prírastky										
Úbytky			64,061				555,706		555,706	
Presuny		2,112	554,131				0		64,061	
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,440,294	10,388,714	0	0	0	-556,243	0	0	
Opravy							172	0	16,017,407	
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,552,889	7,411,682	0	0	0	0	0	8,964,571	
Prírastky		272,000	649,353						921,353	
Úbytky			62,780						62,780	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,824,889	7,998,255	0	0	0	0	0	9,823,144	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky									0	
Úbytky									0	
Presuny									0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	3,885,293	2,486,962	0	0	0	709	0	6,561,191	
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	3,615,405	2,390,459	0	0	0	172	0	6,194,263	

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku 31.12.2019

Bežné účtovné obdobie											
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu		
									a	j	
Prvotné ocenenie											
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	5,420,377	8,441,699	0	0	0	8,500	0	14,058,804	0	14,058,804
Prírastky											
Úbytky			105,181				1,572,140	0	1,572,140		1,572,140
Presuny		17,805	1,562,126				-1,579,931	0	105,181	0	105,181
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	5,438,182	9,898,644	0	0	0	709	0	15,525,762	0	15,525,762
Oprávky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1,281,361	6,641,593	0	0	0	0	0	7,922,954	0	7,922,954
Prírastky		271,528	836,258						1,107,786		1,107,786
Úbytky			66,169						66,169		66,169
Presuny									0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	1,552,889	7,411,682	0	0	0	0	0	8,964,571	0	8,964,571
Opravné položky											
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky									0		0
Úbytky									0		0
Presuny									0		0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota											
Stav na začiatku účtovného obdobia	188,228	4,139,016	1,800,106	0	0	0	8,500	0	6,135,850	0	6,135,850
Stav na konci účtovného obdobia	188,228	3,885,293	2,486,962	0	0	0	709	0	6,561,191	0	6,561,191

2 Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2020)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2020	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2020
a	b	c	d	e	f
Materiál	19,228	0	1,661	7,391	10,176
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	22,411	14,934	0	0	37,345
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	41,639	14,934	1,661	7,391	47,521

Zásoby sú poistené pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou do výšky 14 150 000 EUR, vrátane materiálu vo vlastníctve materskej spoločnosti dovážaného na prepracovanie (2019: 14 150 000 EUR). Spoločnosť má v skladových priestoroch aj zásoby odberateľov a dodávateľov (tzv. consignment stock), ktoré sú poistené do výšky 3 000 000 EUR (2019: 3 000 000 EUR).

3 Pohľadávky

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

Pohľadávky k 31.12.2020	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Odložená daňová pohľadávka	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	2,607,874	1,420,649	4,028,523
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	225,140	0	225,140
Iné pohľadávky	12,154	0	12,154
Krátkodobé pohľadávky spolu	2,845,168	1,420,649	4,265,817

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

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

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 31.12.2020 spoločnosť neevidovala žiadnu pohľadávku v rámci konsolidovaného celku z titulu poskytnutia voľných peňažných prostriedkov v rámci skupinového cash-poolingu.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31.12.2020	31.12.2019
Pokladnica, ceniny	3,878	2,633
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	264	348
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4,142	2,981

5 Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31.12.2020	31.12.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	314	0
Poistné	0	0
Ostatné	314	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	31,064	29,085
Poistné	21,435	12,609
Ostatné	9,629	16,476
Spolu	31,378	29,085

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 2020)				
	Stav k 1.1.2020 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2020 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	222,934	230,071	222,934	0	230,071
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	211,012	195,112	211,012		195,112
Ostatné zákonné rezervy krátkodobé	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	211,012	195,112	211,012	0	195,112
Ostatné rezervy krátkodobé					
Prebiehajúci súdny spor	0				0
Záručné opravy	0				0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a	8,632	9,020	8,632		9,020
Odstupné zamestnancom	0				0
Ostatné	3,290	25,939	3,290		25,939
	11,922	34,959	11,922	0	34,959
Nevyfakturované dodávky				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	11,922	34,959	11,922	0	34,959

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

a	Predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2019)				f
	Stav k 1.1.2019 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31. 12. 2019 f
Krátkodobé rezervy, z toho:	200,935	222,934	200,935	0	222,934
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	184,213	211,012	184,213		211,012
Ostatné zákonné rezervy krátkodobé	0				0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	184,213	211,012	184,213	0	211,012
Ostatné rezervy krátkodobé					
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
	16,722	11,922	16,722	0	11,922
Nevyfakturované dodávky				0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	16,722	11,922	16,722	0	11,922

3. Závazky

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

	31.12.2020	31.12.2019
Dlhodobé záväzky spolu	2,183,662	2,750,641
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	95,441	470,021
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	2,088,221	2,280,620
Krátkodobé záväzky spolu	1,776,569	1,605,601
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1,732,106	1,464,633
Záväzky po lehote splatnosti	44,463	140,968

	Trvanie v mesiacoch	Krátkodobé záväzky	Dlhodobé záväzky	
Finančný leasing budova	144	331,610	1,527,671	1,859,281
Finančný leasing technológie	60	223,220	561,734	784,954
Autokredit	48	4,444	8,622	13,066
		559,274	2,098,027	2,657,301

Finančný lízing	2020			2019		
	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
Pozemok a budova	383,708	1,534,833	95,927	383,708	1,534,833	479,635
<i>Istina</i>	<i>331,610</i>	<i>1,432,230</i>	<i>95,441</i>	<i>321,661</i>	<i>1,389,260</i>	<i>470,021</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>52,098</i>	<i>102,603</i>	<i>486</i>	<i>62,047</i>	<i>145,573</i>	<i>9,614</i>
Technológie	240,888	580,004	0	240,888	820,891	0
<i>Istina</i>	<i>223,220</i>	<i>561,734</i>	<i>0</i>	<i>217,526</i>	<i>784,954</i>	<i>0</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>17,668</i>	<i>18,270</i>	<i>0</i>	<i>23,362</i>	<i>35,938</i>	<i>0</i>
Spolu	624,596	2,114,836	95,927	624,596	2,355,724	479,635
<i>Istina</i>	<i>554,831</i>	<i>1,993,963</i>	<i>95,441</i>	<i>539,187</i>	<i>2,174,214</i>	<i>470,021</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>69,766</i>	<i>120,873</i>	<i>486</i>	<i>85,409</i>	<i>181,510</i>	<i>9,614</i>

Autokredit	2020			2019		
	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>4,444</i>	<i>8,622</i>	<i>0</i>	<i>4,270</i>	<i>13,066</i>	<i>0</i>
<i>Finančný náklad</i>	<i>442</i>	<i>334</i>	<i>0</i>	<i>616</i>	<i>776</i>	<i>0</i>

4. Odložený daňový záväzok

Výpočet odloženého daňového záväzku je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	358,352	379,591
– odpočítateľné	-47,521	-41,639
– zdaniteľné	405,873	421,230
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-68,973	-36,934
– odpočítateľné	-68,973	-36,934
– 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
Odložená daňová pohľadávka	-24,464	-16,500
Uplatnená daňová pohľadávka	-7,964	2,319
Zaúčtovaná ako náklad	-7,964	2,319
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok	85,233	88,458
Zmena odloženého daňového záväzku	-3,225	17,880
Zaúčtovaná ako náklad	-3,225	17,880
Zaúčtovaná do vlastného imania		

5. Sociálny fond

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

	31. 12. 2020	31. 12. 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	21,382	24,135
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28,279	28,713
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>28,279</i>	<i>28,713</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>24,796</i>	<i>31,466</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	24,865	21,382

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	31.12.2020	31.12.2019
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	3,378	4,029
Ostatné	3,378	4,029
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	385,830	425,330
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	374,195	410,192
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	38,736	43,857
Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	35,233	40,344
Spolu	427,944	473,216

7. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

a	Mena b	Úrok p.a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2020 e	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019 f
Dlhodobé bankové úvery				0	0
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný úver	EUR	2.95	3/31/2021	441,256	477,962
Kreditná karta	EUR	N/A	mesačne	0	0
				441,256	477,962

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 podkladového nástroja
	pohľadávky b	záväzku c	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	0	
IRS obchod (krátkodobá časť)	0	0	
IRS obchod (dlhodobá časť)	0	0	

a	k 31.12.2020		k 31.12.2019	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
	b	c	d	e
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	0	5,311	0	18,552
IRS obchod	0	5,311	0	18,552

Informácie o položkách zabezpečených derivátmi:

Zabezpečovaná položka a	Reálna hodnota	
	31. 12. 2020 b	31. 12. 2019 c
Majetok vykázaný v súvahe	0	0
Závazok vykázaný v súvahe	0	0
Zmluvy, ktoré sa neúčtujú na súvahových účtoch	5,000,000	5,000,000
Očakávané budúce obchody dosiaľ zmluvne nezabezpečené	0	0
Spolu	5,000,000	5,000,000

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

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

Oblasť odbytu a	Služby		Tovar		Spolu	
	2020 b	2019 c	2020 d	2019 e	2020	2019
Slovenská republika	0	0	0	0	0	0
Holandsko	10,807,108	11,604,130	20,965	24,536	10,828,073	11,628,666
Spolu	10,807,108	11,604,130	20,965	24,536	10,828,073	11,628,666

2 Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je nárast o 118 754 EUR (v roku 2019 nárast o 109 615 EUR).

a	2020		2019		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b		Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2020	2019
					e	f
Nedokončená výroba a polotovary	512,713		379,026	268,025	133,687	111,001
vlastnej výroby						
Výrobky	0		0	0	0	0
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	512,713		379,026	268,025	133,687	111,001
Manká a škody					0	1,281
Reprezentačné					0	0
Dary					0	0
Iné*					-14,934	-2,666
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze Ziskov a Strát					118,754	109,615

* V roku 2020 spoločnosť vytvorila časť opravnej položky k rozpracovanej výrobe vo výške 14 934 EUR (tvorba 2 666 EUR v roku 2019).

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:

	2020	2019
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	3,513	1,249,373
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti, z toho:	315,105	100,220
Dotácie na obstaranie dlhodobého majetku	41,109	72,910
Dotácie na udržanie zamestnanosti	250,920	0
Poistné plnenie od poisťovne	0	0
Refakturácia nákladov materskej spoločnosti	0	0
Inventarizačný rozdiel - prebytok	5,269	4,022
Ostatné	17,807	23,288
Finančné výnosy, z toho	169	71
Výnosové úroky	0	0
Kurzové zisky	169	71

4 Čistý obrat

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

	2020	2019
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	10,807,108	11,604,130
Tržby za tovar	20,965	24,536
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	10,828,073	11,628,666

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:

	2020	2019
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	933,298	1,405,979
<i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>11,280</i>	<i>11,084</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9,380	9,184
Iné súvisiace služby	1,900	1,900
Daňové poradenstvo	0	0
 <i>Ostatné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>922,018</i>	 <i>1,394,895</i>
Doprava k zákazníčkovi	12,470	11,781
Lízing	52,499	91,650
Dodávky prác a služieb vstupujúce do nedok.výroby	110,160	205,634
Telekomunikácie	26,203	24,575
Opravy a udržiavanie strojov	108,233	90,891
Náklady NL management v SR	7,803	61,083
Cestovné	10,232	27,208
Opravy a udržiavanie ostatné	26,110	16,263
Nájomné - externý sklad	17,280	17,280
Náklady na reprezentáciu	6,791	17,965
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	80,970	76,796
Upratovanie budovy	38,563	37,743
Školenia	13,162	59,330
Ostatné	411,543	656,696
 <i>Ostatné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</i>	 <i>64,693</i>	 <i>38,563</i>
Zmluvné pokuty a penále		
Ostatné pokuty a penále	1	41
Poistné	45,868	28,507
Manká a škody	1,075	5,121
Dary	500	2,475
Iné	17,249	2,419
 <i>Finančný náklady z toho:</i>	 <i>106,149</i>	 <i>126,094</i>
Kurzové straty	330	361
Bankové úroky	10,861	9,227
Úroky z pôžičky od materskej firmy	0	0
Finančný náklad - leasing	85,374	88,655
Náklady na derivátové operácie	5,330	19,048
Ostatné finančné náklady	4,254	8,803

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	2020			2019		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane b	Daň c	Daň v % d
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	609,177		100.00 %	295,392		100.00 %
teoretická daň		127,927	21.00 %		62,032	21.00 %
Daňovo neuznané náklady	385,415	80,937	13.29 %	100,804	21,169	7.17 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-38,524	-8,090	-1.33 %	-135,587	-28,473	-9.64 %
Vplyv 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	-250,918	-52,693	-8.65 %	-1,529	-321	-0.11 %
Spolu	705,150	148,081	24.31 %	259,081	54,407	18.42 %
Splatná daň z príjmov		148,081	24.31 %		54,407	18.42 %
Daňová úľava		0	0.00 %		0	0.00 %
Odložená daň z príjmov		-11,189	-1.84 %		20,200	6.84 %
Celková daň z príjmov		136,892	22.47 %		74,607	25.26 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020	2019
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 2020 bola približne 11 359 000 EUR (2018: EUR 10 442 000). Tento materiál je poistený spolu s lokálne nakupovaným materiálom pre prípad škôd spôsobených živelnou pohromou až do výšky 14 000 000 EUR.

2. Operatívny lízing

Spoločnosť dlhodobo spravuje čat svojho vozového parku formou operatívneho lízingu, k 31.12.2020 mala v prenájme 11 áut na dobu do 60 mesiacov.

Operatívny lízing	2020			2019		
	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	0	0	0	19,021	0	0
Automobily	41,789	94,143	0	49,095	128,903	7,081
Spolu	41,789	94,143	0	68,116	128,903	7,081

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 zvážila 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 štvrťročnými 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 2019 sme sa s Ministerstvom snažili ešte raz uzavrieť spor mimosúdnym vysporiadaním. 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.

V priebehu roka 2020 sme sa s Ministerstvom opäť snažili uzavrieť spor mimosúdnym vysporiadaním s čím Ministerstvo súhlasilo. Ministerstvo následne 3. júla 2020 samé požiadalo súd o prerušenie konania na obdobie 3 mesiacov, o čom súd zatiaľ nerozhodol. Dňa 5. augusta 2020 Ministerstvo vykonalo Finančnú kontrolu na mieste II. Správa z tejto kontroly zo

dňa 24. novembra 2020 jasne uvádza, že „Na základe overovania vykonaného Finančnou kontrolou na mieste II. neboli u povinnej osoby zistené nedostatky, ktoré by bolo možné považovať za porušenie zákona o investičnej pomoci.“ Na základe týchto nových zistení Ministerstvo hospodárstva pripravilo návrh na vydanie nového Rozhodnutia podľa § 101 ods. 1 zákona č. 162/2015 Z. z. Správny súdny poriadok v znení neskorších predpisov, ktorým dôjde k zrušeniu Rozhodnutia č. 10/2018 a zároveň k zmene podmienok 2, 4, 10 a 12 pôvodného Rozhodnutia 14/2010. Dňa 18. decembra Ministerstvo tento návrh predložilo súdu na vyhodnotenie, či vyhovuje požiadavke Semecsu, a tým môže súd rozhodnúť v prospech Semecsu.

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	2020	2019
Predaj tovaru, výrobkov a materiálu	20,965	24,536
Predaj služieb	10,807,108	11,604,130
Predaj majetku	0	0
Predaj ostatné	0	0
Nákup materiálu, tovaru	2,500	4,491
Nákup služieb	143,436	103,150
Výnosové úroky z poskytnutej pôžičky	0	0
Nákladové úroky z prijatej pôžičky	0	0
Obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	0	0
Obstaranie dlhodobého hmotného majetku	167,251	85,102
Obstaranie dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné spriaznené osoby	2020	2019
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	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	4,023,266	3,790,458
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Spolu aktíva	4,023,266	3,790,458
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
Spolu pasíva	0	0

Ostatné spriaznené osoby	31.12.2020	31.12.2019
Pohľadávky z obchodného styku	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Náklady budúcich období	0	0
Spolu aktíva	0	0
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
Spolu pasíva	0	0

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

Nadalej pretrváva vo svete pandémie v súvislosti s vírusom Covid-19. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo zreteľný/významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, preto nemožno predvídať budúce účinky/dopady. Manažment bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

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				f
	Stav k 1.1.2020 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	298,746				298,746
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0				0
Zmena základného imania	0				0
Pohl'adávkys 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	-5,311	5,311			0
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	3,254,936			220,787	3,475,723
Neuhrazená strata minulých rokov	-1,086,247				-1,086,247
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	220,787	472,283		-220,787	472,283
Vyplatené dividendy	0				0
Ostatné položky vlastného imania	0				0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0				0
Spolu	5,624,980	477,594	0	0	6,102,574

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 1.1.2019 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav k 31.12.2019 f
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 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	3,114,817			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
Spolu	5,385,641	239,339	0	0	5,624,980

Účtovný zisk za rok 2019 bol rozdelený takto:

Rozdelenie účtovného zisku	2019
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do nerozdeleného zisku minulých rokov	220,787
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	220,787

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020 vo výške **472 283,94 EUR** rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídel do sociálneho fondu 0 EUR,
- nerozdelený zisk minulých rokov 472 283,94 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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31.DECEMBRU 2020

	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	979,325	362,184
Zaplatené úroky	-11,473	-9,361
Prijaté úroky	0	0
Prijatá štátna pomoc	250,920	0
Zaplatená daň z príjmov	-68,942	414,488
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1,149,831	767,311
Prijmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1,149,831	767,311
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-478,414	-1,573,379
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	0	959
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-478,414	-1,572,420
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy zo spätného leasingu	0	1,254,057
Splátky záväzkov z finančného leasingu	-543,457	-546,252
Úroky z finančného leasingu	-84,762	-88,521
Úroky z derivátových operácií	-5,330	-19,048
Prijmy úverov	0	0
Splátky úverov	0	0
Dopady zmien vlastného imania na peňažné prostriedky	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-633,548	600,235
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	37,868	-204,875
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-474,982	-270,107
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	-437,113	-474,982
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka:		
Finančné účty	4,142	2,981
Kontokorent	-441,256	-477,962
Spolu	-437,113	-474,982

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

	2020	2019
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	609,177	295,393
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	967,944	1,155,811
Nerealizované kurzové straty	14	0
Nerealizované kurzové zisky	-1	-44
Opravná položka k dlhodobému majetku	7,137	21,998
Opravná položka k zásobám	-3,212	-3,667
Opravná položka k pohľadávkam	0	0
Rezervy	-4,194	1,098
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	5,882	7,441
Strata (zisk) z predaja materiálu	0	0
Škody, manká a prebytky	0	0
Úroky	101,565	116,931
Štátna dotácia	-292,029	-72,910
Iné nepeňažné operácie		
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1,392,284	1,522,051
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-254,357	-1,035,082
Úbytok (prírastok) zásob	-150,087	-142,973
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-8,515	18,187
Peňažné toky z prevádzky	979,325	362,184

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.