

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**Poznámka:

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

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Základné údaje o spoločnosti**

Obchodné meno a sídlo	SEMIKRON, s.r.o. Šteruská 3, Vrbové 922 03
Dátum založenia	14. septembra 1992
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	23.10.1992
Hospodárska činnosť	- nákup, predaj a veľkoobchodná činnosť s priemyselným tovarom, spotrebným tovarom, chemikáliami a surovinami, okrem tých, na ktoré je potrebné zvláštne povolenie, sprostredkovanie v obchode a zastupovanie obchodných spoločností, vývoj nových technologických postupov pre výrobu elektrotechnických súčiastok a zariadení, výroba elektrotechnických súčiastok a zariadení, - kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) v rozsahu voľných živností, - kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľných živností, - sprostredkovanie obchodu a služieb v rozsahu voľnej živnosti, - reklamná a propagačná činnosť, - obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti, - podnikanie v oblasti nakladania s iný ako nebezpečným odpadom, - prenájom nehnuteľností spojený s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom, - skladovanie, - administratívne služby

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	610	567
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	635	578
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 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 2021 do 31. decembra 2021.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2020**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 15. februára 2021.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2020 bola uložená do registra účtovných závierok 15. marca 2021. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 15. marca 2021.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 15. februára 2021 schválilo spoločnosť TPA AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2021 do 31. decembra 2021.

8. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia	Ing. Štefan Starovecký Jens - Uwe Niemeyer
-----------	---

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

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

10. Konsolidovaná účtovná závierka

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

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY****1. Výhodiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

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

V účtovnom období 2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

Od 1. januára 2006 spoločnosť odpisuje dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok podľa koncernových pravidiel spoločnosti Semikron.

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	3 – 10	Lineárna	33,3 – 10
Patenty	10	Lineárna	10
Licencie, Obchodné značky	5	Lineárna	20

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

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

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****3. Zásoby**

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

Obstarávacía cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sú oceňované spôsobom, keď prvá cena na ocenenie prírastku zásob sa použije ako prvá cena na ocenenie úbytku zásob.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

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

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

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

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****10. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období**

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

11. Daň z príjmov splatná

Podľa slovenského zákona o daniach z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

12. Cudzia mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a účtujú sa s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

13. Výnosy

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY****1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)****1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťelné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Obstarávaná cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	667 693	-	-	-	135 627	-	803 320
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	21 938	-	-	-	-21 938	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	689 631	-	-	-	113 689	-	803 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	596 782	-	-	-	-	-	596 782
Prírastky	-	40 034	-	-	-	-	-	40 034
Úbytky	-	0	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	636 816	-	-	-	-	-	636 816
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	70 911	-	-	-	21 938	-	92 849
Stav na konci účtovného obdobia	-	52 815	-	-	-	-	-	52 815

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	d	h	e
Obstarávacia cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	704 850	-	-	-	113 689	-	818 539
Prírastky	-	4 135	-	-	-	21 938	-	26 073
Úbytky	-	-41 292	-	-	-	-	-	-41 292
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	667 693	-	-	-	135 627	-	803 320
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	600 383	-	-	-	-	-	600 383
Prírastky	-	37 691	-	-	-	-	-	37 691
Úbytky	-	-41 292	-	-	-	-	-	-41 292
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	596 782	-	-	-	-	-	596 782
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	113 689	-	113 689
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	104 467	-	-	-	-	-	104 467
Stav na konci účtovného obdobia	-	70 911	-	-	-	21 938	-	92 849

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
	a	b	c	d	e	f	g	h
Obstarávacia cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 079 494	17 692 198	33 642 736	1 554 105	14 993 686	159 694	69 121 913	
Prírastky	659 065	159 997	1 458 632	149 294	2 277 962	1 995 187	6 700 137	
Úbytky			-41 463	-	-163 828		-205 291	
Presuny	9 320	3 361 291	10 545 076	345 277	-14 196 490	-64 474	-	
Stav na konci účtovného obdobia	1 747 879	21 213 486	45 604 981	2 048 676	2 911 330	2 090 407	75 616 759	
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 797 627	21 640 704	1 128 217			30 566 548	
Prírastky		876 431	3 604 377	284 408			4 765 216	
Úbytky			-41 463				-41 463	
Presuny							-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	8 674 058	25 203 618	1 412 625	-	-	35 290 301	
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia			554 774		4 014		558 788	
Prírastky			29 455			1 746	31 201	
Úbytky			-166 536				-166 536	
Presuny							-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	417 693	-	4 014	1 746	423 453	
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 079 494	9 894 571	11 447 258	425 888	14 989 672	159 694	37 996 577	
Stav na konci účtovného obdobia	1 747 879	12 539 428	19 983 670	636 051	2 907 316	2 088 661	39 903 005	

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý hmotný majetok		Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie						
		Pozemky	stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a		b	c	d	e	f	g	h
Obstarávacia cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		712 830	16 833 359	30 614 306	1 332 528	6 913 454	110 974	56 517 451
Prírastky		366 664	720 749	777 690	302 861	10 923 489	156 202	13 247 655
Úbytky		-	-11 170	-514 330	-81 284	-36 409	-	-643 193
Presuny		-	149 260	2 765 070	-	-2 806 848	-107 482	-
Stav na konci účtovného obdobia		1 079 494	17 692 198	33 642 736	1 554 105	14 993 686	159 694	69 121 913
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	7 080 468	19 299 011	1 040 717	-	-	27 420 196
Prírastky		-	728 329	2 856 022	168 784	-	-	3 753 135
Úbytky		-	-11 170	-514 330	-81 284	-	-	-606 784
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-	7 797 627	21 640 703	1 128 217	-	-	30 566 547
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		-	-	721 311	-	22 009	-	743 320
Prírastky		-	-	-	-	4 014	-	4 014
Úbytky		-	-	-166 536	-	-22 009	-	-188 545
Presuny		-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia		-	-	554 775	-	4 014	-	558 789
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		712 830	9 752 891	10 593 984	291 811	6 891 445	110 974	28 353 935
Stav na konci účtovného obdobia		1 079 494	9 894 571	11 447 258	425 888	14 989 672	159 694	37 996 577

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****1.3. Spôsob a výška poistenia dlhodobého nehmotného a hmotného majetku**

Predmet poistenia	Druh poistenia	Výška poistenia (zostatková hodnota poisteného majetku)		Názov a sídlo poisťovne	
		2021	2020	2021	2020
a	b	c	d	e	f
Budovy	Všetky riziká	16 970 000	16 800 000	HDI Versicherung AG	HDI Versicherung AG
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Všetky riziká	33 449 000	30 300 000	HDI Versicherung AG	HDI Versicherung AG

2. Zásoby (r. 034 súvahy)**2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek**

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Materiál	509 041	805 162	197 711	74 197	1 042 295
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby		755			755
Výrobky		3 853			3 853
Zásoby spolu	509 041	809 770	197 711		1 046 903

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená s prihliadnutím na obrátkovosť skladových zásob a na ich predajnú cenu. Oproti bezprostredne predchádzajúcemu obdobiu došlo k zmene spôsobu výpočtu výšky opravných položiek. Opravné položky v bežnom účtovnom období sú tvorené na základe špeciálneho vzorca, ktorý je zakladaný na sledovaní bezobrátkových zásob. Časť tohto vzorca bola v priebehu účtovného obdobia zmenená, kde celkový počet výdaja zásob je sledovaný za posledných 12 mesiacov pred dátumom, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období sledované obdobie bolo 12 posledných mesiacov + 3 mesiace nasledujúce po dátume závierky na základe skutočností, resp. podľa plánu výroby.

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám.

Poistenie pre zásoby: 9 440 000 EUR (2020: 8 000 000 EUR)

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	26 714	22 716	49 430
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	17 849	1 126 587	1 144 436
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	223		223
Daňové pohľadávky a dotácie	1 147 150	-	1 147 150
Iné pohľadávky	80 755	-	80 755
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 272 691	1 149 303	2 421 994

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	17 246	11 558	28 804
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	16 696		16 696
Daňové pohľadávky a dotácie	346 959		346 959
Iné pohľadávky	104 505		104 505
Krátkodobé pohľadávky spolu	485 406	11 558	496 964

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

3.2. Opravné položky k pohľadávkam

Položky súvahy, ku ktorým sú tvorené opravné položky:

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

4. Finančné účty (r. 071 súvahy)4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	967	2 218
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	246 690	310 017
Spolu	247 657	312 235

5. Časové rozlíšenie (r. 074 súvahy)5.1. Spoločnosť má položky časového rozlíšenia v štruktúre

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	6 858	5 129
Software, údržba	4 873	3 286
Ostatné	1 985	1 843
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	129 544	121 345
Poistné	4 076	4 139
Software	112 689	112 930
Ostatné	12 779	4 276

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY****1. Vlastné imanie (r. 080 súvahy)****1.1. Informácie o vlastnom imaní**

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

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

Na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 15.2.2021 bol schválené rozdelenie zisku vo výške 3 137 768 EUR.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	3 137 768
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	-
Pridel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Pridel do sociálneho fondu	-
Pridel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	3 137 768
Iné	-
Spolu	3 137 768

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	88 606	29 670	-	-	118 276
Na odchod do dôchodku		-	-	-	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	494 383	585 558	494 383	-	585 559
<u>Zákonné:</u>	<u>297 097</u>	<u>340 737</u>	<u>297 097</u>	-	<u>340 737</u>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	297 097	340 737	297 097	-	340 737
<u>Ostatné:</u>	<u>197 286</u>	<u>244 821</u>	<u>197 286</u>	-	<u>244 822</u>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 200	13 500	13 200	-	13 500
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	181 301	161 748	181 301	-	161 748
Ostatné	2 785	69 573	2 785	-	69 573

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2022. Dlhodobé rezervy budú použité v roku, keď zamestnanci pôjdu do dôchodku.

Názov položky	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	103 141	-	-	14 535	88 606
Na odchod do dôchodku	103 141	-	-	14 535	88 606
Krátkodobé rezervy, z toho:	373 016	494 384	373 016	-	494 384
<i>Zákonné:</i>	<i>183 552</i>	<i>297 097</i>	<i>183 552</i>	-	<i>297 097</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	183 552	297 097	183 552	-	297 097
<i>Ostatné:</i>	<i>189 464</i>	<i>197 287</i>	<i>189 464</i>	-	<i>197 287</i>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 200	13 200	13 200	-	13 200
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	174 863	181 301	174 863	-	181 301
Ostatné	1 401	2 786	1 401	-	2 786

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

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Závazky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	20 000 000		20 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	63 257		63 257
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	20 063 257		20 063 257
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	3 221 542	589 433	3 810 975
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	1 713 885	901 226	2 615 111
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	14 170 542		14 170 542
Závazky voči zamestnancom	702 517		702 517
Závazky zo sociálneho poistenia	442 049		442 049
Daňové záväzky a dotácie	115 008		115 008
Ostatné záväzky	6 989		6 989
Krátkodobé záväzky spolu	20 372 532	1 490 659	21 863 191

U záväzkov je bežná doba splatnosti 14 dní.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 490 659	52 029
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	20 372 532	27 508 240
Krátkodobé záväzky spolu	21 863 191	27 560 269
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	63 257	251 401
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	20 000 000	
Dlhodobé záväzky spolu	20 063 257	251 401

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	39 826	37 850
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	70 961	73 557
Čerpanie sociálneho fondu	47 530	71 581
Konečný zostatok sociálneho fondu	63 257	39 826

3.3. Pôžičky a krátkodobé finančné výpomoci

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé pôžičky						
Krátkodobá pôžička I.	EUR	3M Euribor + 0,3%	Na požiadanie	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Krátkodobá pôžička II.	EUR	3M Euribor + 1,5%	Na požiadanie	5 000 000	5 000 000	5 000 000
Dlhodobé pôžičky						
Dlhodobá pôžička I.	EUR	2,10%	30.9.2027	20 000 000	20 000 000	-

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

V. ODLOŽENÁ DAŇOVÁ POHLÁDÁVKA / ZÁVÄZOK

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-1 570 232	-1 301 943
odpočítateľné	1 046 903	509 041
zdaniteľné	2 617 135	1 810 984
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	412 659	313 964
odpočítateľné	412 659	313 964
zdaniteľné		-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 625 527	-
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	98 270	-
Uplatnená daňová pohľadávka	98 270	-
Zaúčtovaná ako náklad	-98 270	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	207 476
Zmena odloženého daňového záväzku	-305 746	194 125
Zaúčtovaná ako náklad	-305 746	194 125
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VI. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb (r. 03 až 05 výkazu ziskov a strát)

Oblasť odbytu	Dosky a diódy		Moduly		Tovar a služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	1 125	1 443		-	-	28 628
Nemecko		-	124 639 272	120 571 286	108 151	35 205
Taliansko		-	91 110	96 429	-	-
Spolu	1 125	1 443	124 730 382	120 667 715	108 151	63 833

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 155 338	507 308	319 176	648 030	188 132
Výrobky	94 283	87 532	87 696	6 751	-164
Spolu	1 249 621	594 840	406 872	654 781	187 968
Manká a škody	x	x	x	-	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	974	669
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	655 755	188 637

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 020 457	485 953
Tržby z predaja odpadu	164 940	85 673
Predaj materiálu	1 589 915	127 055
Refakturácia ostatných nákladov	103 942	118 332
Vrátenie zahraničnej DPH	74 186	103 736
Ostatné	87 474	51 157
Finančné výnosy, z toho:	7 969	14 932
Kurzové zisky, z toho:	7 945	14 886
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	132	67
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	24	46
Úroky	24	46

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	124 731 507	120 669 158
Tržby z predaja služieb	92 478	53 833
Tržby za tovar	15 673	10 000
Čistý obrat celkom	124 839 658	120 732 991

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VII. NÁKLADY

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	1 914 467	1 734 770
Opravy a údržba	285 162	270 292
Cestovné	17 945	16 524
Audit a poradenstvo	80 864	51 926
Prenájom	45 515	44 486
IT služby + údržba	467 828	418 739
Ostatné personálne náklady	311 429	280 827
Preprava	61 628	55 891
Náklady na telefón a poštové služby	29 903	26 362
Notárske popl., právne služby, preklady, certifikáty	22 700	22 200
Školenia	37 370	35 652
Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest)	134 738	83 529
Reklamy, výstavby	58 776	56 352
Upratovacie služby (hygiena)	26 601	36 090
Ostatné	334 008	335 900
Personálne náklady, z toho:	15 161 294	13 934 868
Mzdové náklady	10 645 325	9 883 829
Sociálne poistenie	2 742 078	2 499 794
Zdravotné poistenie	1 087 755	991 531
Ostatné sociálne zabezpečenie	686 136	559 714
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	431 665	435 278
Preprava - reinvoicing	103 923	117 400
Manká a škody	3 179	9 403
Poistné	118 540	84 679
DPH zaúčtovaná ako náklad	188 282	156 993
Ostatné	17 741	66 803
Finančné náklady, z toho:	302 858	117 269
Kurzové straty, z toho:	7 873	7 957
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	342	532
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	294 985	109 312
Úroky	284 509	101 123
Ostatné	10 476	8 189

Náklady na overenie účtovných výkazov tvoria 13 900 €.

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1.1. Prehľad o ostatných finančných povinnostiach

Popis	Zmluva platná od	Zmluva platná do	Ročné náklady v 2021	Náklady za nasledujúci rok (FY +1)	Náklady za nasledujúce 2 až 5 rokov	Náklady po 5 rokoch (FY + > 5)	Celkové budúce finančné povinnosti
					(FY +2 - +5)		
Marius Pederson - Prenájom kontajnera	25.2.2008	Doba neurčitá	2 325	2 325	9 300	-	13 950
MESSER TATRAGAS - Prenájom zväzkov vodíka	1.1.2010	31.12.2022	19846	19 846	-	-	39 692
Warehouse Prematlak	1.7.2014	Doba neurčitá	2 171	2 171	8 684	-	13 026
Kopančarska odpadova spoločnosť - Prenájom kontajnera	1.5.2018	Doba neurčitá	475	475	1 900	-	2 850
LINDE Gas - Propán, zväzky, fľaše	1.1.2020	30.4.2023	4752	4 752	1 584	-	11 088
Toi Toi & Dixi - Prenájom toaletnej kabíny	22.10.2021	30.4.2022	1 432	477	-	-	1 909
Air products - Prenájom plynových nádob		Doba neurčitá	3 003	3 003	12 014	-	18 020
Total	x	x	34 004	33 049	33 482	0	100 535

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 je 21 %. Na výpočet odloženej dane bola použitá sadzba dane z príjmov právnických osôb 21 %, ktorá je v platnosti od 1. januára 2017.

Odsúhlasenie dane z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	-1 629 838	x	x	4 004 038	x	x
teoretická daň	x	-342 266	21%		840 848	21%
Daňovo neuznané náklady	5 911	1 241	0,08%	122 657	25 758	0,64%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 600	-336	-0,02%	-1 600	-336	-0,01%
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	-1 625 527	-341 361	21,06%	4 125 095	866 270	21,63%
Splatná daň z príjmov	x	-	0,00%	x	672 145	16,79%
Odložená daň z príjmov	x	305 746	-18,76%	x	194 125	4,85%
Celková daň z príjmov	X	305 746	-18,76%	X	866 270	21,63%

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť	1	74 617 761	67 226 073
	2	126 019 628	120 578 772
	3	182 297	141 221
SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť	1	8 493	-
	2	285 319	206 994
SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť	1	2 844	2 990
	2	16 284	9 005
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	11	24	46
	12	284 509	101 123
Semikron S.A.R.L., Francúzsko - sesterská spoločnosť	1		-

Kód/Druh obchodu:

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

Spriaznená osoba/ Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohl'adávky	Závazky	Pohl'adávky	Závazky
a	b	c	d	e
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	223	34 182 578	16 696	22 678 182
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť - rezerva		66 164		
SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť	1 137 648	2 603 075	-	1 472 963
SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť	6 788	-	-	78
Spolu	1 144 659	36 851 817	16 696	24 151 223

Poznámky Úč PODV 3 – 01

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

SEMIKRON, s.r.o.

Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA**

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 433 978	-	-	-	1 433 978
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	402 940	-	-	-	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 429 701	-	-	-	13 429 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 137 768	-1 324 092	-3 137 768	-	-1 324 092
Spolu	18 404 387	-1 324 092	-3 137 768	-	13 942 527

Strata za bežné účtovné obdobie bude zúčtovaná s nerozdeleným ziskom minulých rokov.

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	1 433 978	-	-	-	1 433 978
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	402 940	-	-	-	402 940
Nerozdelený zisk minulých rokov	13 429 701	-	-	-	13 429 701
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	899 758	3 137 768	-899 758	-	3 137 768
Spolu	16 166 377	3 137 768	-899 758	-	18 404 387

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2021****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

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

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

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

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	Účet	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Peniaze	211	551	1 407
Ceniny	213	416	811
Účty v bankách	221	246 690	310 017
Spolu	x	247 657	312 235

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-1 629 838	4 004 038
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)	5 403 834	3 551 232
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	4 668 169	3 598 231
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	120 844	106 833
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	402 527	-206 656
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-75 535	-47 097
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	284 509	101 123
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-24	-46
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	210	-
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-45	-10 958
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	3 179	9 803
A. 2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)	-14 179 141	7 200 595
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-1 377 978	-34 195
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-6 321 404	6 440 937
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-6 479 759	793 853
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	-10 405 145	14 755 865
A. 3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	24	46
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-218 902	-102 165
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-3 137 768	-899 758
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	-13 761 792	13 753 987
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-1 047 425	659 453
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	-14 809 216	14 413 441
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	-26 073
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 255 406	-14 366 822
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	45	10 958
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-5 255 361	-14 381 937
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)	20 000 000	-515
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-	-515
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	20 000 000	-
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	20 000 000	-515
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-64 578	30 989
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	312 235	281 246
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	247 657	312 235
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	247 657	312 235