

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

k overeniu výročnej správy

k 31. decembru 2022

SEMIKRON, s.r.o.

Sídlo spoločnosti:

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

TPA AUDIT, s. r. o.

Námestie Mateja Korvína 1, 811 07 Bratislava, Slovensko, Tel.: +421 2 57 351 111
E-mail: office@tpa-group.sk, www.tpa-group.sk, IČO: 36 714 879, IČ DPH: SK2022294131
Vedený v obchodnom registri OS Ba I., v odd. Sro, vložka č. 43738/B.
Albánsko | Bulharsko | Česká republika | Čierna Hora | Chorvátsko | Maďarsko
Poľsko | Rakúsko | Rumunsko | Slovensko | Slovinsko | Srbsko

O B S A H

Časť

Strana/Príloha

Dodatok správy nezávislého audítora k výročnej správe

Výročná správa k 31. decembru 2022

Účtovná závierka k 31. decembru 2022

Príloha A

DODATOK SPRÁVY NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Vlastníkom a štatutárnym orgánom SEMIKRON, s.r.o.:

k výročnej správe

v zmysle § 27 odsek 6 zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“)

Overili sme účtovnú závierku spoločnosti SEMIKRON, s.r.o. k 31. decembru 2022, uvedenú v Prílohe A priloženej výročnej správy Spoločnosti, ku ktorej sme dňa 8.2.2023 vydali správu nezávislého audítora z auditu účtovnej závierky v nasledujúcom znení:

I. Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

1. Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti SEMIKRON, s.r.o.(ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2022, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.
2. Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Spoločnosti k 31. decembru 2022 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

3. Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

4. Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

5. Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.
6. V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:
 - Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby,

pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.

- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
 - Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
 - Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
 - Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.
7. S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

II. Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

1. Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve. Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2022 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava, 15. februára 2023



TPA AUDIT s.r.o.
Licencia SKAu č. 304



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



Výročná správa
2022

SEMIKRON, s. r. o.

Výročná správa

OBSAH

1. Informácie o vývoji spoločnosti Semikron, s.r.o. a o jej finančnej situácii
2. Informácie o významných rizikách a neistotách
3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia
4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti
5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja
6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti
7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na zamestnanosť a na životné prostredie
8. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia
9. Informácie o tom, či má spoločnosť organizačnú zložku v zahraničí

Príloha: Účtovná závierka za účtovné obdobie 2022

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

Hlavné ukazovatele hospodárenia v celých eurách sú nasledovné:

Položka	2022	2021	zmena	zmena %
Neobežný majetok	43 062 454	39 955 820	3 106 634	8%
Obežný majetok	35 971 875	16 480 588	19 491 287	118%
Časové rozlíšenie aktívne	101 024	136 402	-35 378	-26%
Vlastné imanie	9 689 303	13 942 527	-4 253 224	-31%
Dlhodobé záväzky	20 041 047	20 063 257	-22 210	0%
Krátkodobé záväzky	45 030 848	21 863 192	23 167 656	106%
Dlhodobé rezervy	118 276	118 276	0	0%
Krátkodobé rezervy	4 253 722	585 558	3 668 164	626%
Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet	137 086 168	127 515 869	9 570 299	8%
Náklady na hospodársku činnosť spolu	141 281 034	128 850 818	12 430 216	10%
Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti	-4 194 866	-1 334 949	-2 859 917	214%
Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti	-682 444	-294 889	-387 555	131%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením	-4 877 310	-1 629 838	-3 247 472	199%
Daň z príjmov	-624 086	-305 746	-318 340	104%
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	-4 253 224	-1 324 092	-2 929 132	221%

Hlavné finančné ukazovatele hospodárenia sú nasledovné:

Položka	2022	2021	zmena
Rentabilita			
Rentabilita aktív	-6,16%	-2,88%	-3,28%
Rentabilita tržieb	-3,56%	-1,28%	-2,28%
Zadlženosť			
Celková zadlženosť	87,76%	75,35%	12,40%
Dlhodobá zadlženosť	25,33%	35,46%	-10,14%
Likvidita			
Likvidita 1. stupňa	0,00	0,01	-0,01
Likvidita 2. stupňa	0,16	0,13	0,03
Likvidita 3. stupňa	0,79	0,76	0,03

Hodnota neobežného majetku v roku 2022 stúpila o 3 106 634 EUR, čo predstavuje zvýšenie o 8%. Spoločnosť obstarala v roku 2022 majetok v hodnote 1 144 564 EUR. Investície smerovali do rozšírenia výroby a do modernizácie zariadení. Spoločnosť v roku 2022 dosiahla stratu vo výške 4 253 224 EUR predovšetkým z dôvodu dvojmesačnej odstávky výroby ako dôsledku hackerského útoku na celú skupinu. Rentabilita aktív poklesla z -2,88% na -6,16%.

Obežný majetok spoločnosti tvoria najmä zásoby a pohľadávky. Hodnota obežného majetku vzrástla medziročne o 118%. Rozdiel je spôsobený zvýšením hodnoty zásob, najmä materiálu z dôvodu predzásobenia na budúcu výrobu a zvýšením krátkodobých pohľadávok.

V roku 2022 došlo k poklesu vlastného imania o 4 253 224 EUR, čo je spôsobené dosiahnutím záporného výsledku hospodárenia za účtovné obdobie.

Krátkodobé záväzky medziročne stúpili o 106%. Nárast je výsledkom najmä zvýšenia záväzkov v rámci firiem skupiny Semikron. Likviditu 2. a 3. stupňa vylepšilo zvýšenie hodnoty krátkodobých pohľadávok o 4 663 447 EUR a zvýšenie hodnoty zásob o 14 306 091 EUR.

Výnosy z hospodárskej činnosti spoločnosti predstavujú najmä tržby z predaja vlastných výrobkov, ktoré sú predávané z veľkej časti iným podnikom v skupine Semikron. Tie medziročne vzrástli o 8% na úroveň 137 086 168 EUR. Malý podiel na tržbách predstavujú tržby z predaja tovaru. Rentabilita tržieb poklesla z -1,28% na -3,56%.

Na majetok a zásoby spoločnosť vytvorila dostatočnú opravnú položku.

Náklady na hospodársku činnosť vzrástli o 10% na úroveň 141 281 034 EUR, v nadväznosti na nárast tržieb a všeobecnú infláciu.

Spoločnosť dosiahla za účtovné obdobie končiace sa 31.12.2022 stratu vo výške 4 253 224 EUR.

2. Informácie o významných rizikách a neistotách

Spoločnosť nemá informácie o žiadnych konkrétnych rizikách a neistotách v súvislosti s náplňou jej činnosti a existujúcou konkurenciou. Na trhu elektrotechnických súčiastok existujú prirodzené riziká a neistoty podnikania, ktoré sa však vedenie spoločnosti snaží riadiť v rámci svojej kompetencie. Riadenie obchodných rizík je pokryté materskou spoločnosťou, ktorá zabezpečuje vývoj produktov na základe požiadaviek trhu a taktiež plne riadi vzťahy s koncovými zákazníkmi.

3. Informácie o udalostiach osobitného významu, ktoré nastali po skončení vykazovaného obdobia

Po 31. decembri 2022 a do dňa zostavenia výročnej správy nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené v Poznámkach účtovnej závierky.

4. Informácie o predpokladanom budúcom vývoji činnosti spoločnosti

Spoločnosť sa po hackerskom útoku v priebehu roka 2022, keď výroba bola odstavená, dostala koncom roka do fázy výroby v plnej kapacite. Pri výrobe sa využívajú zásoby, ktorých dodávky neboli v priebehu roka prerušené. Naplno sa rozbehne nová výroba power hybrid výrobkov, s ktorou súvisia významné investície v roku 2022. Spoločnosť plánuje významné zvýšenie tržieb a dosiahnutie zisku. Nepredpokladajú sa žiadne významné zmeny vo fungovaní spoločnosti. Spoločnosť bude v roku 2023 pokračovať v aktivitách, ktoré sú hlavnou náplňou činnosti spoločnosti, ktorými sú výroba a predaj elektronických súčiastok a zariadení.

5. Informácie o nákladoch na činnosť v oblasti výskumu a vývoja

Vývoj nových produktov a s tým spojený výskum a vývoj je zabezpečený inými spoločnosťami v rámci skupiny SEMİKRON. Spoločnosť SEMİKRON s. r. o. nemá významné výdavky na výskum a vývoj.

6. Informácie o nadobúdaní vlastných akcií, dočasných listov a obchodných podielov materskej spoločnosti

Spoločnosť počas vykazovaného obdobia nenadobudla vlastné obchodné podiely, ani obchodné podiely svojej materskej spoločnosti Semikron International GmbH.

7. Informácie o vplyve činnosti spoločnosti na zamestnanosť a na životné prostredie

Spoločnosť patrí medzi významných zamestnávateľov v oblasti západného Slovenska. V roku 2022 počet zamestnancov narástol v súvislosti s novou výrobou. K 31.12.2022 evidenčný počet zamestnancov je 716.

Spoločnosť má implementovaný integrovaný systém environmentálneho manažérstva (SEM) podľa normy ISO 14001:2015, systém manažérstva bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci EN ISO 45001:2018 (SMB) a systém riadenia kvality podľa ISO 9001 a ISO TS 16949. Základnými dokumentami sú Environmentálna politika a Politika BOZP. Tieto sú vypracované a uplatňované v rozsahu, ktorý zabezpečí nielen spĺňanie zákonných povinností, ale aj zodpovedný prístup k zamestnancom, životnému prostrediu a externým stranám.

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

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

Výrobné procesy spoločnosti majú vplyv na životné prostredie produkciou odpadov, emisií, odpadových vôd, a pod. Cieľom spoločnosti je minimalizovať tieto vplyvy na životné prostredie v zmysle zásad trvalo udržateľného rozvoja. Okrem vyššie uvedených aktivít spoločnosť kontroluje bezpečnosť materiálov použitých vo výrobe z hľadiska obsahu kontrolovaných a zakázaných chemických látok. Environmentálne vplyvy a riziká sa pravidelne vyhodnocujú.

Cieľom spoločnosti je sústavne zlepšovať, chrániť a zveľaďovať životné prostredie okolo nás, ktorého sme aj my súčasťou a starať sa o bezpečnosť a pohodu na pracoviskách, čím smerujeme k maximálnej spokojnosti zamestnancov.

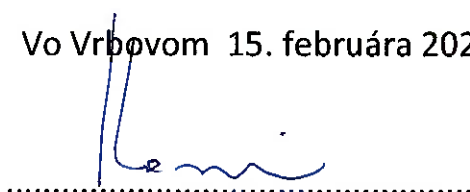
8. Návrh na vysporiadanie výsledku hospodárenia

Strata za účtovný rok končiaci 31.12.2022 vo výške 4 253 224 EUR bude zúčtovaná s nerozdelenými ziskami minulých rokov.

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

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

Vo Vrbovom 15. februára 2023



Viliam Kováč
konateľ spoločnosti



Jens-Uwe Niemeyer
konateľ spoločnosti

PRÍLOHA A

Účtovná závierka k 31. decembru 2022

Úč POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 2 2

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9	Účtovná závierka x riadna	Účtovná jednotka malá	Mesiac Rok od 0 1 2 0 2 2
IČO 3 1 4 2 3 2 3 0	mimoriadna	x veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 2
SK NACE 2 6 . 1 1 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 0 1 2 0 2 1 do 1 2 2 0 2 1

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01)
(v celých eurách)x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)
(v celých eurách)x Poznámky (Úč POD 3-01)
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

SEMIKRON, s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

Š t e r u s k á

Číslo

3

PSČ

Obec

9 2 2 0 3 V r b o v é

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

OR Okresného súdu Trnava Oddiel : S r
o . , Vložka : 1 2 8 9 5 / T

Telefónne číslo

Faxové číslo

+ 4 2 1 9 1 0 8 5 6 0 1 0

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

0 4 . 0 1 . 2 0 2 3

Schválená dňa:

. 2 0

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 2 2 6 9 9 1 5 6	7 9 1 3 5 3 5 3	
			4 3 5 6 3 8 0 3	5 6 5 7 2 8 1 0	
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	8 5 2 3 1 4 9 4	4 3 0 6 2 4 5 4	
			4 2 1 6 9 0 4 0	3 9 9 5 5 8 2 0	
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	8 0 6 3 1 5	1 5 2 2 8	
			7 9 1 0 8 7	5 2 8 1 5	
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	6 9 2 6 2 6	1 5 2 2 8	
			6 7 7 3 9 8	5 2 8 1 5	
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	1 1 3 6 8 9		
			1 1 3 6 8 9		
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8 4 4 2 5 1 7 9	4 3 0 4 7 2 2 6	
			4 1 3 7 7 9 5 3	3 9 9 0 3 0 0 5	
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	1 7 4 7 8 7 9	1 7 4 7 8 7 9	
				1 7 4 7 8 7 9	
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	2 1 2 6 5 4 0 9	1 1 7 5 2 9 1 7	
			9 5 1 2 4 9 2	1 2 5 3 9 4 2 8	
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	4 7 4 9 5 7 8 3	1 7 2 5 3 9 1 6	
			3 0 2 4 1 8 6 7	1 9 9 8 3 6 7 0	



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	2 1 4 8 3 2 0 1 6 1 5 1 1 2	5 3 3 2 0 8	6 3 6 0 5 1
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	1 0 6 7 0 8 3 3 8 4 8 2	1 0 6 6 2 3 5 1	2 9 0 7 3 1 6
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	1 0 9 6 9 5 5	1 0 9 6 9 5 5	2 0 8 8 6 6 1
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 7 3 6 6 6 3 8	3 5 9 7 1 8 7 5	
			1 3 9 4 7 6 3		1 6 4 8 0 5 8 8
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 9 4 1 0 0 2 9	2 8 0 1 8 7 5 8	
			1 3 9 1 2 7 1		1 3 7 1 2 6 6 7
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 3 5 1 8 6 3 8	2 2 1 3 1 8 6 8	
			1 3 8 6 7 7 0		1 2 4 6 0 4 4 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	5 8 4 2 8 3 9	5 8 4 2 8 3 9	
					1 1 5 5 3 3 8
3.	Výrobky (123) - /194/	37	4 8 4 0 6	4 3 9 0 5	
			4 5 0 1		9 4 2 8 3
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 6	1 4 6	
					2 6 0 4
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	7 2 2 3 5 7	7 2 2 3 5 7	
					9 8 2 7 0
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	
				Korekcia - časť 2	Netto 2
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	7 2 2 3 5 7	7 2 2 3 5 7	9 8 2 7 0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	7 1 2 4 3 1 1	7 1 2 0 8 1 9	2 4 2 1 9 9 4
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	6 0 3 8 8 3 4	6 0 3 5 3 4 2	1 1 9 3 8 6 6
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5 8 4 3 3 7 9	5 8 4 3 3 7 9	1 1 4 4 4 3 6
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 5 4 5 5 3 4 9 2	1 9 1 9 6 3	4 9 4 3 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			2 2 3
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	9 5 8 5 5 3	9 5 8 5 5 3	1 1 4 7 1 5 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 2 6 9 2 4	1 2 6 9 2 4	8 0 7 5 5
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1 0 9 9 4 1	1 0 9 9 4 1	2 4 7 6 5 7
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	2 0 4 0	2 0 4 0	9 6 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1 0 7 9 0 1	1 0 7 9 0 1	2 4 6 6 9 0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 0 1 0 2 4	1 0 1 0 2 4	1 3 6 4 0 2
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	3 0 6 0 7	3 0 6 0 7	6 8 5 8
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	7 0 4 1 7	7 0 4 1 7	1 2 9 5 4 4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	7 9 1 3 5 3 5 3	5 6 5 7 2 8 1 0
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	9 6 8 9 3 0 3	1 3 9 4 2 5 2 7
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 4 3 3 9 7 8	1 4 3 3 9 7 8
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 4 3 3 9 7 8	1 4 3 3 9 7 8
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84		
A.II.	Emisné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86		
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	4 0 2 9 4 0	4 0 2 9 4 0
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	4 0 2 9 4 0	4 0 2 9 4 0
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	1 2 1 0 5 6 0 9	1 3 4 2 9 7 0 1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 2 1 0 5 6 0 9	1 3 4 2 9 7 0 1
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/429)	99		
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	- 4 2 5 3 2 2 4	- 1 3 2 4 0 9 2
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	6 9 4 4 6 0 5 0	4 2 6 3 0 2 8 3
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 0 0 4 1 0 4 7	2 0 0 6 3 2 5 7
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	2 0 0 0 0 0 0 0	2 0 0 0 0 0 0 0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	4 1 0 4 7	6 3 2 5 7
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 1 8 2 7 6	1 1 8 2 7 6
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 1 8 2 7 6	1 1 8 2 7 6
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	4 5 0 3 0 8 4 8	2 1 8 6 3 1 9 2
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 2 9 5 5 9 2 7	6 4 2 6 0 8 6
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	3 7 2 8 8 3 3	2 6 1 5 1 1 1
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	9 2 2 7 0 9 4	3 8 1 0 9 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	3 2 0 6 9 4 6 0	1 4 1 7 0 5 4 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 8 2 8	7 0 2 5 1 7
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	8 1	4 4 2 0 4 9
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133		1 1 5 0 0 9
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 5 5 2	6 9 8 9
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	4 2 5 3 7 2 2	5 8 5 5 5 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	3 9 4 0 5 1	3 4 0 7 3 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	3 8 5 9 6 7 1	2 4 4 8 2 1
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	2 1 5 7	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 1 9 4 8 9

Ičo 3 1 4 2 3 2 3 0



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrát (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 3 0 2 5 4 7 4 9	1 2 4 8 3 9 6 5 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 3 7 0 8 6 1 6 8	1 2 7 5 1 5 8 6 9
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 2 8 0	1 5 6 7 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	1 2 9 8 2 4 5 4 5	1 2 4 7 3 1 5 0 7
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	4 2 4 9 2 4	9 2 4 7 8
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	4 6 3 7 3 4 1	6 5 5 7 5 5
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	1 5 6 7 7 0 4	1 5 9 2 4 1 3
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	6 2 6 3 7 4	4 2 8 0 4 3
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 4 1 2 8 1 0 3 4	1 2 8 8 5 0 8 1 8
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 4 4 0	1 1 6 8 4
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	1 0 9 9 4 1 6 2 4	1 0 4 5 3 1 7 6 7
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	3 4 4 4 7 5	5 3 3 2 5 4
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	2 7 8 0 3 0 8	1 9 1 4 4 6 6
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	1 8 6 9 0 1 0 5	1 5 1 6 1 2 9 4
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	1 3 1 5 0 4 4 0	1 0 6 4 5 3 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	4 8 3 5 4 9 3	3 8 2 9 8 3 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	7 0 4 1 7 2	6 8 6 1 3 6
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2 8 9 1 0	2 7 1 3 5
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	5 9 8 9 6 6 4	4 6 6 8 1 6 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 0 1 6 9 3 8	4 8 0 5 2 4 9
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	- 2 7 2 7 4	- 1 3 7 0 8 1
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	1 4 6 9 1 6 7	1 5 7 1 3 8 5
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	1 7 4 6	1 7 4 6
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	2 0 3 0 5 9 5	4 2 9 9 1 9
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	- 4 1 9 4 8 6 6	- 1 3 3 4 9 4 9



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	2 1 8 2 1 2 4 3	1 8 5 0 4 2 4 2
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	2 8 8 9 8	7 9 6 9
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		2 4
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		2 4
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	2 8 8 9 8	7 9 4 5
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	7 1 1 3 4 2	3 0 2 8 5 8
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	6 7 7 7 2 3	2 8 4 5 0 9
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 7 7 7 2 3	2 8 4 5 0 9
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	2 3 1 4 2	7 8 7 3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 0 4 7 7	1 0 4 7 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 6 8 2 4 4 4	- 2 9 4 8 8 9
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	- 4 8 7 7 3 1 0	- 1 6 2 9 8 3 8
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	- 6 2 4 0 8 6	- 3 0 5 7 4 6
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	- 6 2 4 0 8 6	- 3 0 5 7 4 6
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	- 4 2 5 3 2 2 4	- 1 3 2 4 0 9 2

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(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 - počítačové služby a služby súvisiace s počítačovým spracovaním údajov

2. Zamestnanci

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	692	610
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	716	635
počet vedúcich zamestnancov	2	2

3. Neobmedzené ručenie

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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2022 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 2022 do 31. decembra 2022.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2021

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 9. februára 2022.

6. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2021 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2021 bola uložená do registra účtovných závierok 16. marca 2022. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 14. apríla 2022.

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie dňa 9. februára 2022 schválilo spoločnosť TPA AUDIT s.r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2022 do 31. decembra 2022.

8. Členovia orgánov spoločnosti

Konatelia Ing. Štefan Starovecký – do 31.1.2022
 Ing. Viliam Kováč – od 1.2.2022
 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 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

V súvislosti s vojnovým konfliktom na Ukrajine vedenie Spoločnosti urobilo analýzu možných účinkov a dôsledkov na Spoločnosť a dospelo k názoru, že v súčasnosti nemajú významné nepriaznivé dopady na Spoločnosť (okrem rastúcich cien vstupov, najmä pohonných hmôt, energií, materiálov, tovarov a služieb).

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

V účtovnom období 2022 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

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Nástroje	4	Lineárna	25
Kancelársky nábytok	10	Lineárna	10
Hardware	3	Lineárna	33,33

3. Zásoby

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

4. Pohľadávky

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

5. Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou.

6. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

7. Rezervy

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

8. Záväzky

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

9. Odložené dane

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

c) možnosť previesť nevyužívané daňové odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

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 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok (r. 003 a 011 súvahy)

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu e
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Obstarávacia cena								
Stav na začiatku účtovného obdobia		689 631				113 689		803 320
Prírastky						2 995		2 995
Úbytky								-
Presuny		2 995				-2 995		-
Stav na konci účtovného obdobia		692 626				113 689		806 315
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		636 816						636 816
Prírastky		40 582						40 582
Úbytky								-
Presuny								-
Stav na konci účtovného obdobia		677 398						677 398
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	-	52 815	-	-	-	-	-	52 815
Stav na konci účtovného obdobia	-	15 228	-	-	-	-	-	15 228

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**

(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu e
Obstarávacia 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	-	-	-	-	-	-	-	-
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

Poznámky Úč PODV 3 – 01

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

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
Prvotné ocenenie							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 747 879	21 213 486	45 604 981	2 048 676	2 911 330	2 090 407	75 616 759
Prírastky	-	185 064	914 875	83 340	9 042 653	915 637	11 141 569
Úbytky	-	136 543	35 170	120 087	132 260	1 909 089	2 333 149
Presuny	-	3 402	1 011 097	136 391	-1 150 890		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 747 879	21 265 409	47 495 783	2 148 320	10 670 833	1 096 955	84 425 179
Oprávk							
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 674 058	25 203 618	1 412 625			35 290 301
Prírastky		974 977	4 687 467	331 238			5 993 682
Úbytky		136 543	35 170	128 751			300 464
Presuny							0
Stav na konci účtovného obdobia		9 512 492	29 855 915	1 615 112			40 983 519
Opravné položky							
Stav na začiatku účtovného obdobia			417 694		4 014	1 746	423 454
Prírastky			139 918		4 468		144 386
Úbytky			171 660			1 746	173 406
Presuny							-
Stav na konci účtovného obdobia			385 953		8 482	-	394 435
Zostatková hodnota							
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 747 879	12 539 428	19 983 670	636 051	2 907 316	2 088 661	39 903 005
Stav na konci účtovného obdobia	1 747 879	11 752 917	17 253 916	533 208	10 662 351	1 096 955	43 047 226

Poznámky Úč PODV 3 – 01

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

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie						
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h
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 2022
(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	
		2022	2021	2022	2021
a	b	c	d	e	f
Budovy	Všetky riziká	21 000 000	16 970 000	HDI Versicherung AG	HDI Versicherung AG
Výrobné a prevádzkové zariadenia	Všetky riziká	36 500 000	33 449 000	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	1 042 295	344 475			1 386 770
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	755		755		-
Výrobky	3 853	649			4 501
Zásoby spolu	1 046 903	345 124	755		1 391 271

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Opravná položka bola vytvorená s prihliadnutím na obrátkovosť skladových zásob a na ich predajnú cenu. Opravné položky sú tvorené na základe špeciálneho vzorca, ktorý je zakladaný na sledovaní bezobrátkových zásob.

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám.

Poistenie pre zásoby: 11 000 000 EUR (2021: 9 440 000 EUR)

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**3. Pohľadávky (r. 041 a 053 súvahy)**

3.1. Členenie pohľadávok celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	194 685	770	195 455
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	2 000	5 841 379	5 843 379
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			0
Daňové pohľadávky a dotácie	958 553		958 553
Iné pohľadávky	126 924		126 924
Krátkodobé pohľadávky spolu	1 282 162	5 842 148	7 124 311

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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

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 a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	-	3 492	-	-	3 492
Pohľadávky spolu	-	3 492	-	-	3 492

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**

Pohľadávky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba OP c	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti d	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva e	Stav OP na konci účtovného obdobia f
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
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	2 040	967
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	107 901	246 690
Spolu	109 941	247 657

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

Opis položky časového rozlíšenia a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	30 607	6 858
Software, IT služby	30 276	4 873
Ostatné	331	1 985
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	70 417	129 544
Poistné	4 738	4 076
Software, IT služby	58 555	112 689
Ostatné	7 124	12 779

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(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 9.2.2022 bol schválený prevod výsledku hospodárenia vo výške 1 324 092 EUR do nerozdeleného zisku.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-1 324 092
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	-
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-1 324 092
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkov, členom	-
Iné	-
Spolu	-1 324 092

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

2. Rezervy (r. 118 a 136 súvahy)

2.1. Prehľad položiek rezerv spoločnosti

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	118 276	-	-	-	118 276
Na odchod do dôchodku	118 276	-	-	-	118 276
Krátkodobé rezervy, z toho:	585 558	4 253 722	585 559	-	4 253 722
<u>Zákonné:</u>	<u>340 737</u>	<u>394 051</u>	<u>340 737</u>	-	<u>394 051</u>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	340 737	394 051	340 737	-	394 051
<u>Ostatné:</u>	<u>244 821</u>	<u>3 859 671</u>	<u>244 821</u>	-	<u>3 859 671</u>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 500	18 900	13 500	-	18 900
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	161 748	153 536	161 748	-	153 536
Hrubá mzda vrátane sociálneho zabezpečenia		1 588 335	-	-	1 588 335
Dodatočne dorubená daň a pokuty	0	1 485 946	0	-	1 485 946
Ostatné	69 573	612 954	69 573	-	612 954

V spoločnosti v rokoch 2021 a 2022 prebiehala kontrola daňového priznania na daň z príjmov za rok 2019. Na základe kontroly spoločnosť obdržala v decembri 2022 protokol, ku ktorému má možnosť sa odvolať v mesiaci január 2023, čo spoločnosť aj plánuje urobiť. Spoločnosť tiež analyzovala riziká súvisiace s prípadným dodaním a súvisiacimi penále za iné účtovné obdobia, ktoré by vychádzali z podobných predpokladov ako dodanie a penále za rok 2019.

Napriek tomu, že spoločnosť sa nestotožňuje so závermi daňovej kontroly, rozhodla sa pre vyššie uvedené riziká vytvoriť rezervu vo výške 1 485 947 EUR.

Krátkodobé rezervy budú použité v priebehu roku 2023. Dlhodobé rezervy budú použité v roku, keď zamestnanci pôjdu do dôchodku.

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Názov položky a	Bezprostredne prechádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia 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		585 558
<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>244 821</u>
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového príznania	13 200	13 500	13 200	-	13 500
Odmeny pracovníkom, vrátane sociálneho a zdravotného poistenia	181 301	161 748	181 301	-	161 748
Ostatné	2 786	69 573	2 785	-	69 573

3. Závazky (r. 102 a 122 súvahy)

3.1. Členenie záväzkov celkom, vrátane skupiny:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Závazky spolu d
Dlhodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku			
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	20 000 000		20 000 000
Závazky zo sociálneho fondu	41 047		41 047
Odložený daňový záväzok			
Dlhodobé záväzky spolu	20 041 047		20 041 047
Krátkodobé záväzky			
Závazky z obchodného styku	7 073 171	2 153 923	9 227 094
Závazky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	961 355	2 767 478	3 728 833
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	32 069 460		32 069 460
Závazky voči zamestnancom	3 828		3 828
Závazky zo sociálneho poistenia	81		81
Daňové záväzky a dotácie			0
Ostatné záväzky	1 552		1 552
Krátkodobé záväzky spolu	40 109 447	4 921 401	45 030 848

U záväzkov je bežná doba splatnosti 14 dní.

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	4 921 401	1 490 659
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	40 109 447	20 372 532
Krátkodobé záväzky spolu	45 030 848	21 863 191
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 000 000	63 257
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	41 047	20 000 000
Dlhodobé záväzky spolu	20 041 047	20 063 257

3.2. Závazky zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	63 257	39 826
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	57 406	70 961
Čerpanie sociálneho fondu	79 616	47 530
Konečný zostatok sociálneho fondu	41 047	63 257

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	20 000 000

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(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:	-1 731 036	-1 570 232
odpočítateľné	1 918 162	1 046 903
zdaniteľné	3 649 198	2 617 135
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	2 579 139	412 659
odpočítateľné	2 579 139	412 659
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 591 692	1 625 527
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	722 357	98 270
Uplatnená daňová pohľadávka	624 086	98 270
Zaúčtovaná ako náklad	-624 086	-98 270
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-305 746
Zaúčtovaná ako náklad	-	-305 746
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Iné	-	-

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	1 005	1 125	-	-	-	-
Nemecko	-	-	129 290 953	124 639 272	430 204	108 151
Brazília	-	-	10 017	-	-	-
Taliansko	-	-	522 569	91 110	-	-
Ostatné	-	-	-	-	-	-
Spolu	1 005	1 125	129 823 540	124 730 382	430 204	108 151

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob (r. 06 výkazu ziskov a strát)

Názov položky	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	5 842 839	1 155 338	507 308	4 687 501	648 030
Výrobky	48 406	94 283	87 532	-45 877	6 751
Spoľu	5 891 245	1 249 621	594 840	4 641 624	654 781
Manká a škody	x	x	x	-	-
Reprezentačné	x	x	x	-	-
Dary	x	x	x	-	-
Iné	x	x	x	-	-
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	4 641 624	654 781

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 194 079	2 020 457
Tržby z predaja odpadu	209 376	164 940
Predaj materiálu	1 295 881	1 589 915
Refaktúracia ostatných nákladov	137 224	103 942
Vrátenie zahraničnej DPH	115 257	74 186
Ostatné	436 341	87 474
Finančné výnosy, z toho:	29 231	7 969
Kurzové zisky, z toho:	28 898	7 945
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	500	132
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	333	24
Úroky	333	24

3. Čistý obrat

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Tržby za vlastné výrobky	129 824 545	124 731 507
Tržby z predaja služieb	424 924	92 478
Tržby za tovar	5 280	15 673
Čistý obrat celkom	130 254 749	124 839 658

SEMIKRON, s.r.o.
Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022
(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:	2 780 308	1 914 467
Opravy a údržba	324 327	285 162
Cestovné	63 878	17 945
Audit a poradenstvo	235 930	80 864
Prenájom	48 894	45 515
IT služby + údržba	643 315	467 828
Ostatné personálne náklady	457 846	311 429
Preprava	37 681	61 628
Náklady na telefón a poštové služby	39 375	29 903
Notárske popl., právne služby, preklady, certifikáty	33 116	22 700
Školenia	161 444	37 370
Kontroly, revízie, analýzy, kontroly kvality (Eltest)	136 058	134 738
Reklamy, výstavby	53 802	58 776
Upratovacie služby (hygiena)	9 668	26 601
Ostatné	534 974	334 008
Personálne náklady, z toho:	18 690 105	15 161 294
Mzdové náklady	13 150 440	10 645 325
Sociálne poistenie	3 386 646	2 742 078
Zdravotné poistenie	1 343 907	1 087 755
Ostatné sociálne zabezpečenie	809 112	686 136
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 032 342	431 665
Preprava - reinvoicing	136 265	103 923
Manká a škody	3 070	3 179
Poistné	140 914	118 540
DPH zaúčtovaná ako náklad	199 785	188 282
Ostatné	1 552 308	17 741
Finančné náklady, z toho:	711 675	302 858
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>23 142</i>	<i>7 873</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-169	342
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>688 533</i>	<i>294 985</i>
Úroky	678 056	284 509
Ostatné	10 477	10 476

Ostatné položky z *Ostatných významných položiek nákladov z hospodárskej činnosti* zahŕňajú vytvorenú rezervu na závery daňovej kontroly. Bližšie popísané v časti *Rezervy*.

Náklady na overenie účtovných výkazov podľa slovenských účtovných predpisov tvoria 23 021 €.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(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 2022	Náklady za nasledujúci rok (FY +1)	Náklady za nasledujúce 2 až 5 rokov (FY +2 - +5)	Náklady po 5 rokoch (FY + > 5)	Celkové budúce finančné povinnosti
Marius Pederson - Prenájom kontajnera	25.2.2008	Doba neurčitá	1 990	2 653	10 610	-	13 263
MESSER TATRAGAS - Prenájom zväzkov vodíka	1.1.2010	Doba neurčitá	18 552	18 552	74 209	-	92 761
Warehouse Prematlak	1.7.2014	Doba neurčitá	2 388	2 388	9 552	-	11 941
Kopaničiarska odpadová spoločnosť - Prenájom kontajnera	1.5.2018	Doba neurčitá	929	1 022	4 088	-	5 110
LINDE Gas - Propán, zväzky, fľaše	1.1.2020	31.12.2027	2 000	2 000	8 000	-	10 000
Toi Toi & Dixi - Prenájom toaletnej kabíny		Doba neurčitá	1 428	1 428		-	1 428
Air products - Prenájom plynových nádob		Doba neurčitá	3 671	3 671	14 686	-	18 357
Bio-Cirde Surace - Prenájom čistiaceho stola		Doba neurčitá	2 275	2 275		-	2 275
Profeko s.r.o. - Prenájom kontajnera		Doba neurčitá	3 100	3 100		-	3 100
Obstaranie dlhodobého majetku na základe podpísaných objednávok				3 053 854		-	3 053 854
Záloha na energie na základe dohodnutých podmienok.				2 040 000		-	2 040 000
Total	x	x	36 334	5 130 943	121 145	0	5 252 088

1.2. Podmienené záväzky

Spoločnosť neeviduje podmienené záväzky.

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)**IX. DAŇ Z PRÍJMOV**

Sadzba dane z príjmov pre rok 2022 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:	-4 877 311	x	x	-1 629 838	x	x
teoretická daň	x	-1 024 235	21%		-342 266	21%
Daňovo neuznané náklady	1 761 637	369 944	7,58%	5 911	1 241	0,08%
Výnosy nepodliehajúce dani (-)	-3 074	-646	-0,01%	-1 600	-336	-0,02%
Umorenle daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné	146 908	30 851	-	169 594	35 615	-
Spolu	-2 971 840	-624 086	13%	-1 455 933	-305 746	19%
Splatná daň z príjmov	x	-	0,00%	x	-	0,00%
Odložená daň z príjmov	x	-624 086	12,80%	x	-305 746	18,76%
Celková daň z príjmov	X	-624 086	12,80%	X	-305 746	18,76%

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022**
(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	59 808 567	74 617 761
	2	130 586 834	126 019 628
	3	560 598	182 297
SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť	1	-	8 493
	2	522 569	285 319
	3	340	-
SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť	1	2 540	2 844
	2	10 017	16 284
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	11	333	24
	12	678 056	284 509
Danfoss A/S	1	29901	-
Danfoss spol. s.r.o.	1	70 423	-
Danfoss Power Solutions a.s.	1	15 414	-

Kód/Druh obchodu:

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

Spriaznená osoba/ Dcérska účtovná jednotka/ Materská účtovná jednotka	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Pohľadávky	Závazky	Pohľadávky	Závazky
a	b	c	d	e
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť	-	52 215 265	223	34 182 578
SEMIKRON INTERNATIONAL GmbH, Nemecko - materská spoločnosť - rezerva	-	-	-	66 164
SEMIKRON ELEKTRONIK, Nemecko - sesterská spoločnosť	5 820 439	3 716 650	1 137 648	2 603 075
SEMIKRON Semicunductores Ltda, Brazília - sesterská spoločnosť	2 000	520	-	-
SEMIKRON Srl, Italy - sesterská spoločnosť	20 940	-	6 788	-
Spolu	5 843 379	55 932 436	1 144 659	36 851 817

SEMIKRON, s.r.o.**Poznámky k účtovným výkazom k 31. decembru 2022****(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách)****XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DŇI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Po 31. decembri 2022 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.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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			-1 324 092	12 105 609
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-1 324 092	-4 253 224		1 324 092	-4 253 224
Spolu	13 942 527	-4 253 224	-	-	9 689 303

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

Položka vlastného imania a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia 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

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 a	Účet b	Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Peniaze	211	1 896	551
Ceniny	213	144	416
Účty v bankách	221	107 901	246 690
Spolu	x	109 941	247 657

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	-4 877 310	-1 629 838
A.1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	10 661 478	5 403 834
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	5 989 664	4 668 169
A. 1. 4.	Zmena stavu krátkodobých a dlhodobých rezerv (+/-)	3 668 164	120 844
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	318 841	402 527
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-4 321	-75 535
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	678 056	284 509
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	9	-24
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)	-668	-
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 (+/-)	8 662	-45
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 (+/-)	3 070	3 179
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	1 673 039	-14 179 141
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-5 245 877	-1 377 978
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	21 572 446	-6 321 404
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-14 653 530	-6 479 759
	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.)	7 457 206	-10 405 145
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	333	24
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-638 357	-218 902
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-	-3 137 768
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	6 819 182	-13 761 792
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	547 051	-1 047 425
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	7 366 234	-14 809 216
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-2 996	-
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-7 759 826	-5 255 406
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	256 389	45
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)	-343	-
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B. 1. až B. 19.)	-7 506 775	-5 255 361
	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>	2 825	20 000 000
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)	668	-
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)	2 157	-
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	20 000 000
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	2 825	20 000 000
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-137 716	-64 578
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	247 657	312 235
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	109 941	247 657
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	109 941	247 657