

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

OSRAM, a.s.
Komárňanská cesta 7
940 93 Nové Zámky

Spoločnosť OSRAM, a.s., pôvodne Tesla Nové Zámky, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou, ktorá bola založená 17. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 28. decembra 1990 (Okresný súd Nitra, oddiel Sa, vložka 15/N).

Spoločnosť OSRAM, a. s. má od roku 2011 organizačné zložky v Rakúsku a v Maďarsku.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vývoj, výroba, montáž, oprava elektrických zdrojov svetla, žiarenia, svetidiel,
- výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely,
- obchodná činnosť a poskytovanie služieb.

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. júna 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti OSRAM GmbH, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky OSRAM Licht AG, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti OSRAM Licht AG je takisto zverejnená na internetovej stránke www.osram.de/ir v nemeckom jazyku, ako aj na internetovej stránke www.osram.com/ir v anglickom jazyku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2016/2017 bol 1 068,58 (v účtovnom období 2015/2016 bol 1 216,96).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2017 bol 1 019, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2016 to bolo 1 121 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo	Dipl. – Ing. Bernd Günther Naujoks - predseda (od 1. júla 2016) Ing. Róbert Verbich Roman Ostertág (predseda do 30. júna 2016)
Dozorná rada	Imrich Kele Ondrej Bernáth (do 14. decembra 2016) Robert Wittgen (od 1. júla 2016) Peter Mannhart (do 30. júna 2016) Georgína Széllová, MBA (od 14. Decembra 2016)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní	Hlasovacie práva
	EUR	%
OSRAM GbmH	10 696 444	100
Spolu	10 696 444	100

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na nevyfakturované dodávky k 30. septembru 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 30. septembru 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť predala časť podniku novozaloženej spoločnosti LEDVANCE s.r.o. a LEDVANCE GmbH, čím sa oddelenil predaj produktov tradičného a LEDr (retrofit) osvetlenia.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného 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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok (PC, náradie), ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Ostatný drobný dlhodobý majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 25, 40, 50	lineárna	2 až 5
Oddeliteľné súčasti budov	12	lineárna	8
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5, 6	lineárna	16,67 až 33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve.

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku, sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere.

Dlhodobý finančný majetok sa pri obstaraní (prvotné ocenenie) oceňuje obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (poplatky, provízie za sprostredkovanie a pod.). Súčasťou obstarávacej ceny cenných papierov nie sú úroky z úverov na obstaranie cenných papierov a podielov, kurzové rozdiely a náklady spojené s držbou cenného papiera a podielu.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka sa dlhodobý finančný majetok oceňuje takto:

- Podielové cenné papiere a podiely v pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty dlhových cenných papierov sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

5. 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, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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 úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

Ak sa výsledok zákazkovej výroby dá spoľahlivo odhadnúť, zmluvné výnosy a zmluvné náklady pripadajúce na účtovné obdobie sa účtujú ako náklady a výnosy metódou stupňa dokončenia (angl. percentage-of-completion method), pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje kumulatívne na základe aktuálneho rozpočtu zmluvných nákladov a zmluvných výnosov, ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a aktualizovaného rozpočtu celkových nákladov na zákazkovú výrobu.

Náklady na zákazku sa vykážu v období, v ktorom vznikli. Náklady vynaložené v bežnom roku a súvisiace s budúcou činnosťou na zákazke sa do výpočtu stupňa dokončenia nezahrnú.

Ak výsledok zákazkovej výroby ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, nie je možné spoľahlivo odhadnúť, účtujú sa zmluvné výnosy v sume vynaložených zmluvných nákladov v danom účtovnom období, pri ktorých je pravdepodobné, že budú preplatené („metóda nulového zisku“). Možnosť spoľahlivého odhadu výsledku zákazkovej výroby sa prehodnocuje vždy ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa rozdiel medzi doteraz požadovanými platbami za plnenie na zákazkovej výrobe a hodnotou zákazkovej výroby podľa metódy stupňa dokončenia alebo podľa metódy nulového zisku vykáže v súvahe ako čistá hodnota zákazky so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

Zhotoviteľom požadované sumy za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe sa vykážu ako pohľadávky z obchodného styku so súvzťažným zápisom v prospech výnosov zo zákazky. Preddavky, ktoré zhotoviteľ prijal pred vykonaním príslušnej práce sa vykážu ako prijaté preddavky alebo dlhodobé prijaté preddavky.

Ak sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, predpokladá, že náklady prevýšia výnosy, účtuje sa odhad očakávanej straty zo zákazkovej výroby ako rezerva na stratu zo zákazkovej výroby. Výška očakávanej straty je určená bez ohľadu na to, či sa začala práca na zákazkovej výrobe, na stupeň dokončenia zákazkovej výroby alebo na výšku ziskov, ktorých vznik sa očakáva z iných zmlúv, ku ktorým sa nepristupuje ako k jednej zákazkovej výrobe.

Očakávaná strata zo zákazkovej výroby sa vykáže ako ostatné náklady na hospodársku činnosť. V účtovnom období, v ktorom už nie je pravdepodobná strata zo zákazkovej výroby alebo je pravdepodobné zníženie straty zo zákazkovej výroby alebo zúčtovanie straty, sa vykáže zníženie ostatných nákladov na hospodársku činnosť.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

7. 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.

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

9. 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.

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravné položky sa zrušia alebo zmení sa ich výška, ak nastane zmena predpokladu zníženia hodnoty.

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2017. Je vypočítaná na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie časti nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Rezerva sa každoročne prehodnocuje. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 až 2025.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

14. 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,

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odložený daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

15. 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.

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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.

20. 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.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelaný zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2016/2017 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2016/2017 ani 2015/2016 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2016/2017 poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zásoby a dlhodobý hmotný majetok. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenska v maximálnej výške 250 000 000 EUR, ktoré je agregované podľa typu škodovej udalosti. Maximálny limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je na Slovensku 30 000 000 EUR.

Poistné riziká na území Rakúska sú kryté poistnou zmluvou uzavretou s rovnakou poisťovňou HDI Versicherung AG. Limit plnenia v Rakúsku bol stanovený na 16 195 792 EUR kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

Maximálne poistné krytie vo výške 623 640 000 HUF na území Maďarska bolo dohodnuté v poistnej zmluve uzavretej s poisťovňou XL Insurance Company SE.

V dôsledku predaja strojov a zariadení bola v účtovnom období 2016/2017 zúčtovaná opravná položka vo výške 390 950 EUR.

V dôsledku likvidácie strojov a zariadení bola v účtovnom období 2016/2017 zúčtovaná opravná položka vo výške 32 180 EUR.

K strojom a zariadeniam bola k 30. septembru 2017 vytvorená opravná položka v celkovej výške 916 583 EUR (k 30. septembru 2016: 1 164 580 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2016/2017 ani 2015/2016 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2015 do 30. septembra 2016 je uvedený v tabuľke na stranách 11 a 12.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Výška vlastného imania k 30. septembru 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 a za predchádzajúce účtovné obdobie účtovných jednotiek je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Podiel na ZI a hlas.právach %	Mena	Výsledok hospodárenia v mene		Vlastné imanie v mene		Účtovná hodnota vykázaná v súvahe v mene	
			2016/2017	2015/2016	2016/2017	2015/2016	2016/2017	2015/2016
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom								
Kompetenzzentrum Licht GmbH, Doktor- Anton-Schneider-Strasse 2, A-6850 Dornbirn Rakúsko	33,33	EUR	0	-99 552	0	29 428	0	12 000

Na dlhodobý finančný majetok nebolo zriadené žiadne záložné právo a Spoločnosť nemá obmedzené právo s ním nakladať.

Informácie o dlhových cenných papieroch držaných do splatnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh cenného papiera	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	dlhopisy	829 675	11 032			840 707
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		829 675	11 032	0	0	840 707

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIČ	2	0	2	0	4	1	3	2	3	0

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2017	1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2017	01.10.2016	30.9.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	2 423 695	23 892	202 046		2 245 541	2 384 518	13 628	202 047	0	2 196 099	39 177	49 442
Goodwill	4 539	0	0	0	4 539	4 319	220	0	0	4 539	220	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 428 234	23 892	202 046	0	2 250 080	2 388 837	13 848	202 047	0	2 200 638	39 397	49 442
Pozemky	676 261	0	0	0	676 261	0	0	0	0	0	676 261	676 261
Stavby	15 036 509	133 758	0	760 081	15 930 348	10 350 178	649 094		0	10 999 272	4 686 331	4 931 076
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	39 501 702	1 291 537	2 956 767	1 697 822	39 534 294	31 643 371	2 270 988	2 863 444	0	31 050 915	7 858 331	8 483 379
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 453	0	0	0	7 453	0	0	0	0	0	7 453	7 453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 319 082	1 118 977	0	-2 319 082	1 118 977	0	0	0	0	0	2 319 082	1 118 977
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	138 821	9 996	0	-138 821	9 996	0	0	0	0	0	138 821	9 996
Dlhodobý hmotný majetok spolu	57 679 828	2 554 268	2 956 767	0	57 277 329	41 993 549	2 920 082	2 863 444	0	42 050 187	15 686 279	15 227 142
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojených účtovných jednotkách	12 000	0	12 000	0	0	0	0	0	0	0	12 000	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	829 675	11 032	0	0	840 707	0	0	0	0	0	829 675	840 707
Dlhodobý finančný majetok spolu	841 675	11 032	12 000	0	840 707	0	0	0	0	0	841 675	840 707
Neobežný majetok spolu	60 949 737	2 589 192	3 170 813	0	60 368 116	44 382 386	2 933 930	3 065 491	0	44 250 825	16 567 351	16 117 291

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016	01.10.2015	30.9.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Softvér	2 432 012	0	8 317		2 423 695	2 376 145	16 690	8 317	0	2 384 518	55 867	39 177
Goodwill	4 539	0	0	0	4 539	0	4 319	0	0	4 319	4 539	220
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 436 551	0	8 317	0	2 428 234	2 376 145	21 009	8 317	0	2 388 837	60 406	39 397
Pozemky	1 118 211	0	441 950	0	676 261	0	0	0	0	0	1 118 211	676 261
Stavby	18 897 737	17 717	5 254 889	1 375 944	15 036 509	15 144 077	460 990	5 254 889	0	10 350 178	3 753 660	4 686 331
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	40 711 875	1 424 243	3 338 084	703 668	39 501 702	32 315 416	2 666 039	3 338 084	0	31 643 371	8 396 459	7 858 331
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 453	0	0	0	7 453	0	0	0	0	0	7 453	7 453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2 377 044	2 021 650	0	-2 079 612	2 319 082	0	0	0	0	0	2 377 044	2 319 082
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	138 821	0		138 821	0	0	0	0	0	0	138 821
Dlhodobý hmotný majetok spolu	63 112 320	3 602 431	9 034 923	0	57 679 828	47 459 493	3 127 029	8 592 973	0	41 993 549	15 652 827	15 686 279
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojených účtovných jednotkách	12 000	0	0	0	12 000	0	0	0	0	0	12 000	12 000
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	91 634	0	91 634	0	0	0	0	0	0	0	91 634	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	802 873	26 802	0	0	829 675	0	0	0	0	0	802 873	829 675
Dlhodobý finančný majetok spolu	906 507	26 802	91 634	0	841 675	0	0	0	0	0	906 507	841 675
Neobežný majetok spolu	66 455 378	3 629 233	9 134 874	0	60 949 737	49 835 638	3 148 038	8 601 290	0	44 382 386	16 619 740	16 567 351

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

4. Zásoby

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2017 EUR
Materiál	2 282 445	788 420	93 877	767 338	2 209 650
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	287 226	97 921	43 951	75 457	265 739
Výrobky	19 072	288	17 038	0	2 322
Spolu	2 588 743	886 629	154 866	842 795	2 477 711

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku:

- technického znehodnotenia zásob, prípadne technického zastarania = technické riziko.
- nízkej obrátkovosti zásob = množstevné riziko
- očakávanej nižšej výnosnosti z predaja hotových výrobkov ako je ich kalkulovaný náklad = cenové riziko.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Ako zákazková výroba sa účtuje výroba a predaj výrobných zariadení na výrobu žiaroviek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

Ďalšie informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	5 472 543
Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2017	4 591 943
Zisk vykázaný k 30. septembru 2017	880 600
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	566 592

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	245 439	60 767	2 345	2 702	301 159
Spolu	245 439	60 767	2 345	2 702	301 159

Opravné položky k pohľadávkam zohľadňujú bonitu klienta a jeho schopnosť splácať svoje záväzky.

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 508 432	4 997 707
Pohľadávky po lehote splatnosti	380 249	271 684
Spolu	5 888 681	5 269 391

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účet 373). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.7., informácie o čistej hodnote zákazky v časti E.5. a informácie o derivátových transakciách v časti G.1.

Pohľadávky z obchodného styku nie sú poistené k 30. septembru 2017.

Spoločnosť nemá na pohľadávky zriadené záložné právo ani obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Slovensko a Maďarsko		
- odpočítateľné	5 333 318	5 395 918
- zdaniteľné	-2 176 504	-2 382 214
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Rakúsko		
- odpočítateľné	278 255	135 134
Sadzba dane z príjmov na Slovensku (v %)	21	22
Sadzba dane z príjmov na Rakúsku (v %)	25	25
Odložená daňová pohľadávka	732 495	696 798
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	732 495	696 798

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 30. septembru 2017	732 495
Stav k 30. septembru 2016	696 798
Zmena	35 697
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	29 784
- zaúčtované do vlastného imania	5 913

Pri výpočte odloženej dane za rakúsku organizačnú zložku sa vychádza z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou podľa rakúskych daňových právnych predpisov, pretože daň zaplatená rakúskou organizačnou zložkou sa vyníma zo základu dane a platí sa v Rakúsku. Použije sa pritom sadzba dane platná v Rakúsku, t.j. 25 %.

8. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané účty v bankách a ceniny. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver (časť E.14).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Daň z nehnuteľností a komunálny odpad	19 054	19 054
Školné	0	8 173
Poistné	0	7 438
RTVS služby	1 394	0
Ostatné	20 406	15 401
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	40 854	50 066

10. Vlastné imanie

Základné imanie sa skladá z 8 akcií na meno v menovitej hodnote 165 970 EUR, 60 akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR, 250 akcií na meno v menovitej hodnote 3 320 EUR, 120 akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR, 2 akcie na meno v menovitej hodnote 2 033 493 EUR, 1 akcia na meno v menovitej hodnote 2 440 218 EUR. Základné imanie po súčte celkových menovitých hodnôt vyššie uvedených akcií predstavuje hodnotu 10 696 444 eur. Emisné ážio vzniklo ako rozdiel medzi nominálnou cenou akcií a vyšším vkladom pri zvyšovaní základného imania upisovaním nových akcií. Všetky akcie boli riadne splatené.

K 30. septembru 2017 bol základný zisk vo výške 8 128 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2016: 14 516 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2015/2016 vo výške 6 401 130 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	6 201 130
Prídel do sociálneho fondu	200 000
Spolu	6 401 130

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 vo výške 3 584 097 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 250 147	612 994	511 801	50 656	1 300 684
Personálne rezervy-odchodné, jubileá	1 172 020	492 605	511 801	0	1 152 825
Rezervy na záručné opravy	78 127	10 749	0	0	88 876
Rezervy stabilizačné	0	109 639	0	50 656	58 983
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 021 114	10 636 154	12 376 930	81 344	3 198 994
Personálne rezervy - nevyčerpané					
dovolenky, nadčasy, bonusy	2 261 777	4 735 234	4 583 851	36 273	2 376 886
Nevyfakturované dodávky	430 914	2 445 577	2 481 819	45 071	349 602
Cenový a marketingový bonus	2 276 179	3 419 215	5 311 260	0	384 134
Rezerva na stock awards	52 244	36 128	0	0	88 372

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy je tvorená na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie častí nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Rezerva sa každoročne prehodnocuje.

Dlhodobé rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2019 – 2025.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 898 377	1 878 135
Závazky v lehote splatnosti	7 509 854	9 168 262
Spolu	9 408 231	11 046 397

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 809 782	6 809 782	0	0
Závazky voči zamestnancom	881 085	881 085	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	631 822	631 822	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 078 476	1 078 476	0	0
Iné záväzky	7 066	7 066	0	0
	9 408 231	9 408 231	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	8 202 664	8 150 291	52 373	0
Závazky voči zamestnancom	935 901	935 901	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	641 558	641 558	0	0
Daňové záväzky a dotácie	1 211 888	1 211 888	0	0
Iné záväzky	54 386	54 386	0	0
	11 046 397	10 994 024	52 373	0

Závazky nie sú kryté záložným právom.

13. Sociálny fond

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

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Stav k 1.októbru	195 446	257 554
Tvorba na ťarchu nákladov	194 734	183 911
Tvorba zo zisku	200 000	20 000
Čerpanie	-248 561	-266 019
Stav k 30. Septembru	341 619	195 446

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2017	Suma istiny v eurách k 30.9.2017	Suma istiny v eurách k 30.9.2016
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	EUR	0,23	-	3 023 324	3 023 324	3 476 864
Kontokorentný účet INT	USD	0,86	-	525 716	445 182	146 125
Kontokorentný účet INT	EUR	0,23	-	1 000 138	1 000 138	0
Kontokorentný účet INT			-			
pobočka v Maďarsku	HUF	0,95	-	364 321 513	1 172 696	51 258
					5 641 340	3 674 247

Spoločnosť čerpá svoje úvery internou formou financovania cez OSRAM finančný servis, ktorý plní funkciu finančného servisu pre všetky spoločnosti skupiny OSRAM.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Dodatočné úpravy ceny	0	2 024
Náhrada za reklamácie zákazníkov za tovar, ktorý bol predaný v minulosti	0	27 000
Náhrada za reklamácie zákazníkov za služby, ktoré boli poskytnuté v minulosti	48 128	0
Iné	0	362
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	48 128	29 386
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	20 800	21 304
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	20 800	21 304
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	504	504
Náhrada za reklamácie materiálu voči dodávateľom	25 585	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	26 089	504
Spolu	95 017	51 194

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2016/2017			2015/2016		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
a	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 719 338		100,00%	8 692 669		100,00%
teoretická daň 21% (predchádzajúci rok 22%)		991 061	21,00%		1 912 387	22,00%
Daňovo neuznané náklady	5 198 144	1 091 610	23,13%	5 311 404	1 168 509	13,44%
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 632 842	-1 182 897	-25,06%	-7 296 967	-1 605 333	-18,47%
Iné	-70 400	-14 784	-0,31%	-32 000	-7 040	-0,08%
	4 214 240	884 990	18,75 %	6 675 106	1 468 523	16,89 %
Vyňatie základu dane za pobočku v Rakúsku	-1 606 739	-337 415	-7,15%	-2 573 807	-566 238	-6,51%
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku		-46 972	-1,00%		-47 244	-0,54%
Splatná daň na Slovensku		1 233 643	26,14%		855 041	9,84%
Splatná daň v Rakúsku		-115 590	-2,45%		770 302	8,86%
Splatná daň v Maďarsku		46 972	1,00%		37 042	0,43%
Splatná daň		1 165 025	24,69 %		1 662 385	19,12 %
Odložená daň		-29 784	-0,63%		629 154	7,24%
Celková vykázaná daň		1 135 241	24,06 %		2 291 539	26,36 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-5 913	7 063

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v predchádzajúcom účtovnom období: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2016/2017 a 2015/2016 iba o zabezpečovacích derivátoch. K 30. septembru 2017 a 2016 Spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu.

Deriváty boli uzatvorené za účelom riadenia menového rizika spojeného s obchodnými transakciami v mene USD a taktiež za účelom riadenia rizika z nákupu komodít.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	3 446	20 969		
Komoditné forwardy	398	0		78 156
Menové forwardy (USD)	3 048	20 969		1 740 885
	k 30.9.2017		k 30.9.2016	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	31 850	21 759	5 850	-25 042
Komoditné forwardy	15 863	7 101	8 774	-16 823
Menové forwardy (USD)	15 986	14 658	-2 924	-8 219

Súvisiaca odložená daň z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu je - 5 913 EUR, k 30.9.2016 to bolo 7 063 EUR (pozri časť F).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Výrobky		
Automobilové žiarovky	15 771 610	14 400 656
Svietidlá	32 234 741	32 694 838
Tradičné osvetlenie	20 478 206	17 653 747
	68 484 557	64 749 241
Tovar		
Automobilové žiarovky	12 312 420	11 407 128
Svietidlá	269 862	1 168 833
Tradičné osvetlenie	6 812	20 147 098
Zobrazovacia technika	9 997 030	12 644 542
	22 586 124	45 367 601
Služby	7 390 659	9 290 019
Zákazková výroba		
Stroje a náhradné diely	5 472 543	4 303 004
Spolu	103 933 883	123 709 865

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 513 759 EUR (v roku 2015/2016 zvýšenie 417 795 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 578 745 EUR (v roku 2015/2016 zvýšenie 340 311 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2017 EUR	Stav k 30.9.2016 EUR	30.9.2015 EUR	Zmena stavu 2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Nedokončená výroba a polotovary	1 205 756	1 702 120	1 437 389	-496 364	264 731
Hotové výrobky	41 504	123 885	48 305	-82 381	75 580
Spolu	1 247 260	1 826 005	1 485 694	-578 745	340 311
Manká a škody				64 986	77 484
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-513 759	417 795

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	445 898	318 283
Spolu	445 898	318 283

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Výnos z predaja časti podniku	0	4 864 249
Refundácia rôznych nákladov	106 204	1 445 144
Inventúrne prebytky	0	89 051
refundácia mzdových nákladov z úradu práce	55 064	53 354
Predaj odpadu a paliet	69 639	53 224
Vratka DPH zo zahraničia	113 759	45 679
Refundácia náhrady škody	31 900	33 039
Odpis záväzkov	10 727	2 298
Ostatné	48 115	21 273
Spolu	435 408	6 607 311

5. Osobné náklady

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Mzdy	16 374 059	18 219 041
Sociálne poistenie	3 855 758	4 234 925
Zdravotné poistenie	1 650 114	1 813 798
Sociálne zabezpečenie	231 005	225 604
Spolu	22 110 936	24 493 368

6. Kurzové zisky

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	714 339	465 794
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka	21 296	34 057
Spolu	735 635	499 851

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	80 117	42 440
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	9 910	28 609
Výnosy z precenenia cenných papierov	11 032	26 802
Tržby z predaja cenných papierov	9 552	9 346
Výnosové úroky	3 229	3 564
Ostatné finančné výnosy	0	21
Spolu	113 840	110 782

Výnosy z derivátových operácií vo výške 80 117 EUR (2015/2016: 42 440 EUR) sa týkajú precenenia menových a komoditných forwardov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1.

Výnosy z precenenia cenných papierov vo výške 11 032 EUR (2015/2016: 26 802 EUR) sa týkajú precenenia dlhopisov na reálnu hodnotu.

V rámci položky Tržby z predaja cenných papierov je zaúčtovaný príjem z likvidácie Kompetenzzentrum Licht GmbH, v ktorej mala spoločnosť OSRAM, a.s. podiel vo výške 33,33%. V predchádzajúcom účtovnom období 2015/2016 je vo výške 9 346 EUR zaúčtovaný predaj podielu Spoločnosti v Osram de Colombia (ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely).

8. Náklady na poskytnuté služby

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Externé služby kódované	638 630	650 799
Opravy a udržiavanie	570 563	561 475
Cestovné	558 961	892 662
Nájom	539 762	890 394
Náklady na obslužné funkcie pre pobočku v AT	355 850	482 013
Marketing	272 848	1 187 804
Upratovanie	157 230	205 273
Strážna služba	145 367	161 526
Školenia	141 704	294 878
IT údržba	140 606	87 402
Prenájom zamestnancov	137 024	244 454
Náklady na reprezentáciu	131 739	157 076
Revízie, kalibrácie	108 023	102 544
Kooperácie	104 514	115 957
Odvoz odpadu	75 734	101 347
Telekomunikačné poplatky	69 602	107 077
Poradenstvo	50 251	140 977
Audítorské služby	48 650	58 450
Náklady na dispozíciu pre regálový predaj	45 151	470 475
Preprava	21 976	94 785
Náklady na centrálnu reguláciu	10 193	266 791
Ostatné	667 099	759 715
Spolu	4 991 476	8 033 874

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Náklady spojené s predajom časti podniku	0	1 140 332
Pokuty	17 703	269 566
Manká a škody	230 639	146 010
Odpis pohľadávok	665	138 184
Poistenie	63 248	98 995
Členské príspevky	18 798	46 487
Recyklačné poplatky	9 112	38 126
Neuplatnená DPH na vstupe	175 947	0
Iné	40 171	99 717
Spolu	556 283	1 977 417

Z toho náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah:

Predaj časti podniku	0	1 140 332
----------------------	---	-----------

10. Kurzové straty

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Kurzové straty	675 701	469 835
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	6 883	26 494
Spolu	682 585	496 329

11. Finančné náklady

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Predané cenné papiere	12 000	63 279
Nákladové úroky	41 182	37 853
Náklady na derivátové operácie	48 267	36 590
Iné	10 129	12 758
Spolu	111 578	150 480

V rámci položky Predané cenné papiere je vo výške 12 000 EUR zaúčtovaná účtovná hodnota Kompetenzzentrum Licht GmbH, v ktorej mala spoločnosť OSRAM, a.s. podiel vo výške 33,33% a ktorá bola v rámci účtovného obdobia 2016/2017 zlikvidovaná. V predchádzajúcom účtovnom období 2015/2016 bola zaúčtovaná účtovná hodnota predaného podielu Spoločnosti v Osram de Colombia (ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely) vo výške 63 279 EUR.

Náklady na derivátové operácie vo výške 48 267 EUR (2015/2016: 36 590 EUR) sa týkajú precenenia menových a komoditných forwardov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

12. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou	7 145	8 499
Iné uisťovacie auditorské služby	26 534	27 500
Ostatné neuaditorské služby	14 971	22 451
Spolu	48 650	58 450

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

13. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Výrobky, tovary a služby	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Nemecko	Automobilové žiarovky	14 893 659	13 348 803
	Svietidlá	32 234 741	32 707 916
	Tradičné osvetlenie	19 055 107	17 694 600
	Zobrazovacia technika	0	3 181
	Služby	6 807 865	7 938 768
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	2 905 710	2 479 029
		75 897 082	74 172 297
Rakúsko	Automobilové žiarovky	2 624 950	2 939 916
	Svietidlá	256 622	685 508
	Tradičné osvetlenie	3 873	12 135 337
	Zobrazovacia technika	3 691 041	5 666 706
	Služby	28 091	0
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	312 268	0
		6 916 845	21 427 467
Maďarsko	Automobilové žiarovky	3 809 580	3 481 252
	Svietidlá	9 672	297 810
	Tradičné osvetlenie	1 096	3 515 879
	Zobrazovacia technika	3 214 847	3 638 131
		7 035 195	10 933 072
Slovensko	Automobilové žiarovky	3 591 690	3 057 361
	Svietidlá	380	96 052
	Tradičné osvetlenie	1 328	2 088 166
	Zobrazovacia technika	2 632 323	2 827 599
	Služby	5 284	93 184
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1 075 595	675 777
		7 306 600	8 838 139
Ostatné krajiny	Automobilové žiarovky	3 164 151	2 980 452
	Svietidlá	3 188	76 385
	Tradičné osvetlenie	1 423 614	2 366 863
	Zobrazovacia technika	458 819	508 925
	Služby	549 419	1 258 067
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1 178 970	1 148 198
		6 778 161	8 338 890
Spolu	Automobilové žiarovky	28 084 030	25 807 784
	Svietidlá	32 504 603	33 863 671
	Tradičné osvetlenie	20 485 018	37 800 845
	Zobrazovacia technika	9 997 030	12 644 542
	Služby	7 390 659	9 290 019
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	5 472 543	4 303 004
		103 933 883	123 709 865

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má vystavenú bankovú záruku voči colnému úradu vo výške 130 000 EUR, ktorá je platná do 8. septembra 2026.
- Maďarská organizačná zložka má vystavenú bankovú záruku vo výške 10 099 EUR z titulu nájmu kancelárskych priestorov, ktorá je platná do 1. júla 2018.

3. Najatý majetok

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Predmet nájmu	Mesačné nájomné	Mena	Ukončenie zmlúv
Prenájom automobilov	14 732	EUR	júl 2017 - január 2021
Prenájom odparovacej stanice kyslíka a vodíka	12 190	EUR	dobu neurčitá
Prenájom automobilov	1 041 176	HUF	február 2017 - február 2020
Prenájom kancelárskych priestorov	602 708	HUF	november 2018
Prenájom kopírovacích strojov	4 991	EUR	december 2017 - december 2019
Prenájom skladov	3 502	EUR	september 2017
Prenájom nebytových priestorov	1 890	EUR	september 2017
Prenájom pozemkov	459	EUR	september 2017
Prenájom parkoviska	269	EUR	december 2017
Prenájom bytov	182	EUR	dobu neurčitá

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

Po 30. septembri 2017 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Z dôvodu trvajúceho zníženého dopytu v obchode so svetidlami na báze inej ako LED bolo predstavenstvom materskej spoločnosti prijaté rozhodnutie konsolidovať výrobu svetidiel iba v jednom výrobnom závode, a to v závode v Traunreute. V dôsledku toho divízia Lighting Solutions (LS) do konca júna 2018 postupne zastaví svoju výrobu svetidiel v závode v Nových Zámkoch na Slovensku. Súvisiace pracovné pomery (približne 80 pracovných miest) budú postupne ukončené v súlade s postupným odstavením výroby.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť OSRAM Licht AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	66 745 878	64 050 129
Poskytnutie služieb	3 770 536	5 531 160
Prefakturácia trafo nákladov	0	2 213 480
Výnosy z hedgingu	52 445	42 440
Výnosové úroky	3 179	437
Iné	266 196	0
Výnosy spolu	70 838 234	71 837 646

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	22 225 975	48 176 255
Nákladové úroky	26 753	37 853
Záruka	1 142	1 267
Iné	39 376	3 568 389
Nákupy spolu	22 293 246	51 783 764

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	3 938 459	7 309 116
Poskytnutie služieb	3 485 203	3 738 590
Iné	8 300	897
Výnosy spolu	7 431 962	11 048 603

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	8 637 817	10 583 678
Nákup dlhodobého hmotného majetku	0	67 862
Iné	0	4 285
Nákupy spolu	8 637 817	10 655 825

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

0	0	6	1	3	7	9	7
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	1	3	2	3	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2016/2017 bol 2 a v roku 2015/2016 bol tiež 2.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	365 273	357 157
Spolu	<u>365 273</u>	<u>357 157</u>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

M. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 365 273 EUR (v roku 2015/2016: 357 157 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 102 423 EUR (v roku 2015/2016: 75 299 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2016/2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015/2016: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10 696 444	0	0	0	10 696 444
Základné imanie	10 696 444				10 696 444
Emisné ážio	2 828 952	0	0	0	2 828 952
Ostatné kapitálové fondy	492 250	0	0	0	492 250
Zákonné rezervné fondy	2 139 289	0	0	0	2 139 289
Zákonný rezervný fond	2 139 289				2 139 289
Oceňovacie rozdiely z precenenia	7 916	0	21 759	0	-13 843
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	7 916		21 759		-13 843
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 345 428	0	0	-2 345 428	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 345 428			-2 345 428	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 401 130	3 584 097		-6 401 130	3 584 097
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	200 000	200 000	0
Vyplatené dividendy	0	0	8 546 558	8 546 558	0
Spolu	24 911 409	3 584 097	8 768 317	0	19 727 189

Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z nepeňažných vkladov akcionára, ktoré nezvyšovali základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1.

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.10.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10 696 444	0	0	0	10 696 444
Základné imanie	10 696 444				10 696 444
Emisné ážio	2 828 952	0	0	0	2 828 952
Ostatné kapitálové fondy	492 250	0	0	0	492 250
Zákonné rezervné fondy	2 139 289	0	0	0	2 139 289
Zákonný rezervný fond	2 139 289				2 139 289
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-17 126	25 042	0	0	7 916
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-17 126	25 042	0		7 916
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 345 428	0	0	0	2 345 428
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 345 428	0	0	0	2 345 428
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 661 866	6 401 130	0	-3 661 866	6 401 130
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	20 000	20 000	0
Vyplatené dividendy	0	0	3 641 866	3 641 866	0
Spolu	22 147 103	6 426 172	3 661 866	0	24 911 409

Účtovný zisk za rok 2015/2016 vo výške 6 401 130 EUR bol rozdelený takto: vyplatenie dividend vo výške 3 641 866 EUR a prídel do sociálneho fondu vo výške 200 000 EUR (pozri časť E.10).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2017

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 791 554	11 932 394
Zaplatené úroky	-41 182	-37 853
Prijaté úroky	3 229	3 564
Zaplatená daň z príjmov	-1 199 615	-2 481 632
Príjem z predaja materiálu	1 007 156	935 513
Tržby z predaja časti podniku	0	4 008 877
Vyplatené dividendy	-8 546 558	-3 641 866
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-2 985 416	10 718 997
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 578 161	-3 602 430
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	37 129	528 847
Príjmy z predaja podielov v iných účtovných jednotkách	9 552	9 346
Prijaté dividendy	9 910	28 609
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 521 570	-3 035 628
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-5 506 986	7 683 369
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	8 645 240	964 030
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-4 207	-2 159
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 134 047	8 645 240

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Peňažné toky z prevádzky

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4 719 338	8 692 669
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 807 751	2 789 345
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnomkou predaja)		0
Zmena stavu rezerv	-1 771 583	-925 119
Zmena stavu opravných položiek	119 821	621 226
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	53 035	387 442
Úroky účtované do nákladov	41 182	37 853
Úroky účtované do výnosov	-3 229	-3 564
Nerealizované kurzové zisky	-21 296	-34 057
Nerealizované kurzové straty	6 883	26 494
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-78 595	-716 895
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-9 910	-28 609
Precenenie cenných papierov	-11 032	-26 802
Zisk z predaja časti podniku	0	-3 723 918
Strata z predaja cenných papierov	2 448	53 933
Iné nepeňažné operácie	230 639	220 481
	<u>6 085 452</u>	<u>7 370 479</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-794 363	6 242 707
Úbytok (prírastok) zásob	2 112 315	-2 589 548
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-1 611 850	908 756
Peňažné toky z prevádzky	<u>5 791 554</u>	<u>11 932 394</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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