

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 25. júna 2018.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2018 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 2017 do 30. septembra 2018.

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 2017/2018 bol 967,83 (v účtovnom období 2016/2017 bol 1 068,58).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2018 bol 917, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2017 to bolo 1 019 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 (člen do 31.10.2018)
Ing. Adriana Dóciová (člen od 1.11.2018)

Dozorná rada
Robert Wittgen (od 1. júla 2016)
Georgína Szélllová, MBA (od 14. Decembra 2016)
Ing. Ondrej Kelle (od 15. Júna 2018)
Imrich Kele (do 28. Januára 2018)

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	100
Spolu	10 696 444	100	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.

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 zrejme 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.

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	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.

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.

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

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 závierka 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.

Obstarávacía 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 závierka 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 závierka, 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 závierka.

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, 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.

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.

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

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 ak 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 mohlo 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.

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzujú 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 2018. 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 2020 až 2026.

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 poisťovních 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 poisťovnej 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 odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

- 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 odloženú 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 - Nerozdelený 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 2017/2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO	0	0	6	1	3	7	9	7		
DIC	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 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2017/2018 ani 2016/2017 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2017/2018 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 35 808 146 EUR kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

Maximálne poistné krytie vo výške 609 264 656 HUF na území Maďarska bolo dohodnuté v poistnej zmluve uzavretej s poisťovňou XL Insurance Company SE.

K strojom a zariadeniam bola k 30. septembru 2018 vytvorená opravná položka v celkovej výške 2 650 471 EUR (k 30. septembru 2017: 916 583 EUR). Nárast o 1 747 068 EUR je spôsobený dotvorením opravnej položky k nevyužiteľnému majetku v súvislosti minuloročnou reštrukturalizáciou divízie Svetidiel.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 11 a 12.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2017/2018 ani 2016/2017 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 2017 do 30. septembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2016 do 30. septembra 2017 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

K 30. septembru 2018 ako ani k 30. septembru 2017 nevykazuje Spoločnosť žiadne podiely s podstatným vplyvom v iných účtovných jednotkách.

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	Výradenie 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	840 707		-237 246	-496 685	106 776
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		840 707	0	-237 246	-496 685	106 776

Organizačná zložka Spoločnosti v Rakúsku odpredala v hospodárskom roku 2017/2018 značnú časť svojich dlhových cenných papierov.

OSRAM, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2018	1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2018	01.10.2017	30.9.2018
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
	2 245 541	62 700	6 662	0	2 301 579	2 196 099	25 687	6 661	0	2 215 125	49 442	86 454
Goodwill	4 539	0	0	0	4 539	4 539	0	0	0	4 539	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 250 080	62 700	6 662	0	2 306 118	2 200 638	25 687	6 661	0	2 219 664	49 442	86 454
Pozemky	676 261	0	0	0	676 261	0	0	0	0	0	676 261	676 261
Stavby	15 930 348	129 331	0	497 365	16 557 044	10 999 272	902 111	0	0	11 901 383	4 931 076	4 655 661
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	39 534 294	204 071	4 011 199	631 608	36 358 774	31 050 915	3 617 789	1 994 989	0	32 673 715	8 483 379	3 685 059
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 453	0	0	0	7 453	0	0	0	0	0	7 453	7 453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 118 977	673 981	0	-1 118 977	673 981	0	0	0	0	0	1 118 977	673 981
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	9 996	244 870	0	-9 996	244 870	0	0	0	0	0	9 996	244 870
Dlhodobý hmotný majetok spolu	57 277 329	1 252 253	4 011 199	0	54 518 383	42 050 187	4 519 900	1 994 989	0	44 575 098	15 227 142	9 943 285
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojených účtovných jednotkách												
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	840 707	0	733 931	0	106 776	0	0	0	0	0	840 707	106 776
Dlhodobý finančný majetok spolu	840 707	0	733 931	0	106 776	0	0	0	0	0	840 707	106 776
Neobežný majetok spolu	60 368 116	1 314 953	4 751 792	0	56 931 277	44 250 825	4 545 587	2 001 650	0	46 794 762	16 117 291	10 136 515

OSRAM, a.s.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Názov	Pôvodné ocenenie (Obstarávacia 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
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Goodwill	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
	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 hmotné veci a súbory hmotných 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 predávky 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

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 1.10.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2018 EUR
Materiál	2 209 650	0	925 383	741 503	542 764
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	265 739	36 540	12 637	3 658	285 984
Výrobky	2 322	862	0	0	3 184
Spolu	2 477 711	37 402	938 020	745 161	831 932

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	6 543 037
Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2018	4 996 486
Zisk vykázaný k 30. septembru 2018	1 546 551
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	854 840

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 1.10.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2018 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	301 159	54 180	78 668	12 511	264 160
Spolu	301 159	54 180	78 668	12 511	264 160

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 nesplätí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	5 119 899	5 508 432
Pohľadávky po lehote splatnosti	299 113	380 249
Spolu	5 419 012	5 888 681

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 2018.

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:

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Slovensko a Maďarsko		
- odpočítateľné	3 798 308	5 333 318
- zdaniteľné	-312 132	-2 176 504
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Rakúsko		
- odpočítateľné	327 545	278 255
Sadzba dane z príjmov na Slovensku (v %)	21	21
Sadzba dane z príjmov na Rakúsku (v %)	25	25
Odložená daňová pohľadávka	813 983	732 495
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	813 983	732 495

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

	EUR
Stav k 30. septembru 2018	813 983
Stav k 30. septembru 2017	732 495
Zmena	81 488
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	85 169
- zaúčtované do vlastného imania	-3 681

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:

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Daň z nehnuteľností a komunálny odpad	19 054	19 054
RTVS služby	0	1 394
Ostatné	11 116	20 406
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	30 170	40 854

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 2018 bol základný zisk vo výške 5 265 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2017: 8 128 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2016/2017 vo výške 3 584 097 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 484 097
Prídel do sociálneho fondu	100 000
Spolu	3 584 097

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017/2018 vo výške 2 321 832 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 1.10.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 300 684	734 972	328 372	216 696	1 490 588
Personálne rezervy-odchodné, jubileá	1 152 825	213 668	82 180	27 070	1 257 243
Rezervy na záručné opravy	88 876	317 208	246 192	88 876	71 016
Rezervy stabilizačné	58 983	204 096	0	100 750	162 329
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 198 994	9 302 631	8 996 381	164 089	3 341 156
Personálne rezervy - nevyčerpané					
dovolenky, nadčasy, bonusy	2 376 886	4 982 424	4 730 128	63 298	2 565 885
Nevyfakturované dodávky	349 602	2 227 321	2 168 703	81 594	326 626
Cenový a marketingový bonus	384 134	2 058 131	2 061 742	19 197	361 326
Rezerva na stock awards	88 372	34 755	35 808	0	87 319

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 2020 – 2026.

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:

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1 077 992	1 898 377
Závazky v lehote splatnosti	5 459 241	7 509 854
Spolu	6 537 233	9 408 231

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 214 276	4 214 276	0	0
Závazky voči zamestnancom	822 270	822 270	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	589 369	589 369	0	0
Daňové záväzky a dotácie	903 027	903 027	0	0
Iné záväzky	8 291	8 291	0	0
	6 537 233	6 537 233	0	0

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

Závazky nie sú kryté záložným právom.

13. Sociálny fond

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

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Stav k 1.októbru	341 619	195 446
Tvorba na ťarchu nákladov	201 931	194 734
Tvorba zo zisku	100 000	200 000
Ďalšia tvorba	41 000	0
Čerpanie	-294 030	-248 561
Stav k 30. Septembru	390 519	341 619

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 30.9.2018	Suma istiny v eurách k 30.9.2018	Suma istiny v eurách k 30.9.2017
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	EUR	0,23	-	831 007	831 007	3 023 324
Kontokorentný účet INT	USD	0,86	-			445 182
Kontokorentný účet INT	EUR	0,23	-		0	1 000 138
Kontokorentný účet INT			-			
pobočka v Maďarsku	HUF	0,95	-			1 172 696
					831 007	5 641 340

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

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2018 EUR	30.9.2017 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Náhrada za reklamácie zákazníkov za služby, ktoré boli poskytnuté v minulosti	0	48 128
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	0	48 128
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	20 296	20 800
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	20 296	20 800
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	504	504
Náhrada za reklamácie materiálu voči dodávateľom	0	25 585
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	504	26 089
Spolu	20 800	95 017

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	2017/2018			2016/2017		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
a	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 242 756		100,00%	4 719 338		100,00%
teoretická daň 21%		680 979	21,00%		991 061	21,00%
Daňovo neuznané náklady	7 786 661	1 635 199	50,43%	5 198 144	1 091 610	23,13%
Výnosy nepodliehajúce dani	-6 474 019	-1 359 544	-41,93%	-5 632 842	-1 182 897	-25,06%
Iné	-99 200	-20 832	-0,64%	-70 400	-14 784	-0,31%
	4 456 198	935 802	28,86%	4 214 240	884 990	18,75%
Vyňatie základu dane za pobočku v Rakúsku	-518 080	-108 797	-3,36%	1 606 739	337 415	7,15%
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku		-19 900	-0,61%		-46 972	-1,00%
Splatná daň na Slovensku		807 206	24,89%		1 233 643	26,14%
Splatná daň v Rakúsku		178 987	5,52%		-115 590	-2,45%
Splatná daň v Maďarsku		19 900	0,61%		46 972	1,00%
Splatná daň		1 006 093	31,03%		1 165 025	24,69%
Odložená daň		-85 169	-2,63%		-29 784	-0,63%
Celková vykázaná daň		920 924	28,40%		1 135 241	24,06%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	3 681	-5 913

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

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 2017/2018 a 2016/2017 iba o zabezpečovacích derivátoch. Deriváty boli uzatvorené za účelom riadenia menového rizika spojeného s obchodnými transakciami v mene USD a taktiež za účelom riadenia rizika z nákupu komodít. Spoločnosť k 30. septembru 2018 neeviduje v účtovníctve žiadne deriváty z dôvodu dostatočného zostatku cudzej meny na bežnom účte na krytie budúcich nákupov.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	k 30.9.2018		k 30.9.2017	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	34 003	-13 843	31 850	21 759
Komoditné forwardy	-1 637	314	15 863	7 101
Menové forwardy (USD)	35 641	-14 158	15 986	14 658

Súvisiaca odložená daň z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu je 3 681 EUR, k 30.9.2017 to bolo -5 913 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:

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Výrobky		
Automobilové žiarovky	18 034 823	15 771 610
Svietidlá	13 080 948	32 234 741
Tradičné osvetlenie	20 097 315	20 478 206
Zobrazovacia technika	64 496	
	51 277 582	68 484 557
Tovar		
Automobilové žiarovky	11 539 920	12 312 420
Svietidlá	4 257	269 862
Tradičné osvetlenie		6 812
Zobrazovacia technika	8 041 899	9 997 030
	19 586 076	22 586 124
Služby	10 785 905	7 390 659
Zákazková výroba		
Stroje a náhradné diely	6 543 037	5 472 543
Spolu	88 192 600	103 933 883

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 73 862 EUR (v roku 2016/2017 zníženie 513 759 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 266 270 EUR (v roku 2016/2017 zníženie 578 745 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2018 EUR	Stav k 30.9.2017 EUR	30.9.2016 EUR	Zmena stavu 2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Nedokončená výroba a polotovary	946 161	1 205 756	1 702 120	-259 595	-496 364
Hotové výrobky	34 829	41 504	123 885	-6 675	-82 381
Spolu	<u>980 990</u>	<u>1 247 260</u>	<u>1 826 005</u>	<u>-266 270</u>	<u>-578 745</u>
Manká a škody				192 408	64 986
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-73 862	-513 759

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:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	590 548	445 898
Spolu	590 548	445 898

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Refundácia rôznych nákladov	14 550	106 204
Refundácia mzdových nákladov z úradu práce	37 838	55 064
Predaj odpadu a paliet	95 312	69 639
Vratka DPH zo zahraničia	86 786	113 759
Refundácia náhrady škody	0	31 900
Odpis záväzkov	5 307	10 727
Ostatné	62 834	48 115
Spolu	302 627	435 408

5. Osobné náklady

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Mzdy	16 772 806	16 374 059
Sociálne poistenie	3 976 507	3 855 758
Zdravotné poistenie	1 743 001	1 650 114
Sociálne zabezpečenie	241 980	231 005
Spolu	22 734 294	22 110 936

6. Kurzové zisky

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	123 292	714 339
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	23 165	21 296
Spolu	146 457	735 635

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. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	98 619	80 117
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	1 066	9 910
Výnosy z precenenia cenných papierov	0	11 032
Tržby z predaja cenných papierov	731 662	9 552
Výnosové úroky	4 104	3 229
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	835 451	113 840

Výnosy z derivátových operácií vo výške 98 619 EUR (2016/2017: 80 117 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 v predchádzajúcom účtovnom období vo výške 11 032 EUR sa týkajú precenenia dlhopisov na reálnu hodnotu.

V rámci položky Výnosy z predaja cenných papierov je vo výške 731 662 EUR zaúčtovaný príjem z predaja podielových cenných papierov organizačnej zložky Spoločnosti v Rakúsku. V predchádzajúcom účtovnom období je tu zaúčtovaný príjem z likvidácie Kompetenzzentrum Licht GmbH, v ktorej mala spoločnosť OSRAM, a.s. podiel vo výške 33,33%.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Externé služby kódované	655 995	638 630
Opravy a udržiavanie	551 026	570 563
Cestovné	533 868	558 961
Nájom	435 361	539 762
Náklady na obslužné funkcie pre pobočku v AT	393 552	355 850
Marketing	318 814	272 848
Upratovanie	231 769	157 230
Strážna služba	162 077	145 367
Poradenstvo	157 817	50 251
Školenia	149 753	141 704
Preprava	144 988	21 976
Náklady na reprezentáciu	140 847	131 739
Kooperácie	125 235	104 514
IT údržba	111 658	140 606
Revízie, kalibrácie	109 536	108 023
Telekomunikačné poplatky	104 965	69 602
Odvoz odpadu	68 642	75 734
Auditorské služby	43 441	48 650
Prenájom zamestnancov	36 013	137 024
Náklady na centrálnu reguláciu	6 807	10 193
Náklady na dispozíciu pre regálový predaj	166	45 151
Ostatné	516 749	667 099
Spolu	4 999 079	4 991 476

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

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Pokuty	20 106	17 703
Manká a škody	303 971	230 639
Odpis pohľadávok	92 139	665
Poistenie	24 511	63 248
Členské príspevky	18 319	18 798
Recyklačné poplatky	12 612	9 112
Neuplatnená DPH na vstupe	11 156	175 947
Iné	48 659	40 171
Spolu	531 473	556 283

10. Kurzové straty

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Kurzové straty	128 809	675 702
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	62 098	6 883
Spolu	190 907	682 585

11. Finančné náklady

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Predané cenné papiere	496 685	12 000
Nákladové úroky	27 650	41 182
Náklady na derivátové operácie	301 862	48 267
Iné	10 527	10 129
Spolu	836 724	111 578

V rámci položky Predané cenné papiere je vo výške 496 685 EUR zaúčtovaný úbytok podielových cenných papierov organizačnej zložky Spoločnosti v Rakúsku v dôsledku predaja. V predchádzajúcom účtovnom období 2016/2017 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.

Náklady na derivátové operácie vo výške 301 862 EUR (2016/2017: 48 267 EUR) sa týkajú precenenia menových a komoditných forwardov (64 616 EUR) a dlhových cenných papierov na reálnu hodnotu (237 246 EUR). Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1 a o dlhových cenných papieroch v časti E.3.

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 auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	7 664	7 145
Iné uisťovacie auditorské služby	26 348	26 534
Ostatné neuaditorské služby	9 429	14 971
Spolu	43 441	48 650

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	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Nemecko	Automobilové žiarovky	17 230 195	14 893 659
	Svietidlá	13 083 604	32 234 741
	Tradičné osvetlenie	18 372 738	19 055 107
	Zobrazovacia technika	209 685	0
	Služby	10 017 219	6 807 865
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	2 381 789	2 905 710
		61 295 230	75 897 082
Rakúsko	Automobilové žiarovky	2 923 568	2 624 950
	Svietidlá	411	256 622
	Tradičné osvetlenie	0	3 873
	Zobrazovacia technika	2 809 448	3 691 041
	Služby	26 948	28 091
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1 390 202	312 268
		7 150 577	6 916 845
Maďarsko	Automobilové žiarovky	3 098 630	3 809 580
	Svietidlá	451	9 672
	Tradičné osvetlenie	0	1 096
	Zobrazovacia technika	3 166 508	3 214 847
		6 265 589	7 035 195
Slovensko	Automobilové žiarovky	3 187 850	3 591 690
	Svietidlá	0	380
	Tradičné osvetlenie	0	1 328
	Zobrazovacia technika	1 453 388	2 632 323
	Služby	15 975	5 284
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	901 940	1 075 595
		5 559 153	7 306 600
Ostatné krajiny	Automobilové žiarovky	3 134 500	3 164 151
	Svietidlá	739	3 188
	Tradičné osvetlenie	1 724 577	1 423 614
	Zobrazovacia technika	467 366	458 819
	Služby	725 763	549 419
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1 869 106	1 178 970
		7 922 051	6 778 161
Spolu	Automobilové žiarovky	29 574 743	28 084 030
	Svietidlá	13 085 205	32 504 603
	Tradičné osvetlenie	20 097 315	20 485 018
	Zobrazovacia technika	8 106 395	9 997 030
	Služby	10 785 905	7 390 659
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	6 543 037	5 472 543
		88 192 600	103 933 883

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	15 650	EUR	október 2017 - august 2021
Prenájom odparovacej stanice kyslíka a vodíka	12 190	EUR	doba neurčitá
Prenájom automobilov	764 592	HUF	jún 2018 - február 2020
Prenájom kancelárskych priestorov	602 708	HUF	november 2018
Prenájom kopírovacích strojov	4 436	EUR	december 2017 - december 2019
Prenájom pozemkov	459	EUR	september - december 2018
Prenájom parkoviska	269	EUR	december 2018
Prenájom bytov	182	EUR	doba neurčitá

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

Po 30. septembri 2018 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Z dôvodu postupného ukončenia objednávok a dlhodobej spolupráce s významným odberateľom ovplyvňujúcim vyťaženosť divízie Contract Manufacturing (Tradičné osvetlenie) dochádza k postupnému zastaveniu výroby svietidiel v OSRAM, a.s. Nové Zámky a zrušeniu divízie Contract Manufacturing na dvoch výrobných linkách. Spolu so zrušením uvedených výrobných liniek dochádza aj k zrušeniu funkcií potrebných na obsluhu tejto divízie v zmysle postupnej odstávky výrobných liniek.

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:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	49 433 260	66 745 878
Poskytnutie služieb	4 377 837	3 770 536
Výnosy z hedgingu	95 173	52 445
Výnosové úroky	4 104	3 179
Iné	16 000	266 196
Výnosy spolu	53 926 375	70 838 234

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	19 771 356	22 225 975
Nákladové úroky	17 440	26 753
Záruka	934	1 142
Iné	2 722	39 376
Nákupy spolu	19 792 452	22 293 246

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	9 636 921	3 938 459
Poskytnutie služieb	6 186 515	3 485 203
Iné	14 936	8 300
Výnosy spolu	15 838 372	7 431 962

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	2 477 848	8 637 817
Iné	341	0
Nákupy spolu	2 478 190	8 637 817

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 2017/2018 bol 2 a v roku 2016/2017 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:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	359 125	365 273
Spolu	359 125	365 273

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 359 125 EUR (v roku 2016/2017: 365 273 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 104 227 EUR (v roku 2016/2017: 102 423 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017/2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016/2017: 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 1.10.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2018
	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	-13 843	0	-13 843	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-13 843		-13 843		0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 584 097	2 321 832		-3 584 097	2 321 832
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	100 000	100 000	0
Vyplatené dividendy	0	0	3 484 097	3 484 097	0
Spolu	19 727 189	2 321 832	3 570 254	0	18 478 767

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 1.10.2016	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

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Účtovný zisk za rok 2016/2017 vo výške 3 584 097 EUR bol rozdelený takto: vyplatenie dividend vo výške 3 484 097 EUR a prídely do sociálneho fondu vo výške 100 000 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

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2018

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	4 754 509	5 791 554
Zaplatené úroky	-27 650	-41 182
Prijaté úroky	4 104	3 229
Zaplatená daň z príjmov	-1 588 925	-1 199 615
Príjem z predaja materiálu	5 083 570	1 007 156
Tržby z predaja časti podniku	0	0
Vyplatené dividendy	-3 484 097	-8 546 558
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 741 511	-2 985 416
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 314 952	-2 578 161
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 057 780	37 129
Príjmy z predaja podielov v iných účtovných jednotkách	731 662	9 552
Prijaté dividendy	1 066	9 910
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	1 475 556	-2 521 570
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	6 217 067	-5 506 986
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 134 047	8 645 240
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-46 146	-4 207
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	9 304 968	3 134 047

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

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	3 242 756	4 719 338
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 893 733	2 807 751
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnomkou predaja)		
Zmena stavu rezerv	332 066	-1 771 583
Zmena stavu opravných položiek	64 291	119 821
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-63 533	53 035
Úroky účtované do nákladov	27 650	41 182
Úroky účtované do výnosov	-4 104	-3 229
Nerealizované kurzové zisky	-23 165	-21 296
Nerealizované kurzové straty	62 098	6 883
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	-302 482	-78 595
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-1 066	-9 910
Precenenie cenných papierov	237 246	-11 032
Zisk z predaja cenných papierov	-234 977	0
Strata z predaja cenných papierov	0	2 448
Iné nepeňažné operácie	303 970	230 639
	6 534 483	6 085 452
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	186 696	-794 363
Úbytok (prírastok) zásob	399 287	2 112 315
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-2 365 957	-1 611 850
Peňažné toky z prevádzky	4 754 509	5 791 554

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.