

1. POPIS SPOLOČNOSTI

OSRAM, a.s. (ďalej len „spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou, ktorá vznikla dňa 28.12.1990. Dňa 28.12.1990 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka 15/N-Zbl. Sídlo spoločnosti: Komárňanská cesta 7, 940 93 Nové Zámky, Slovenská republika, identifikačné číslo 00613797.

V roku 2013 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

1. Dňa 5.12.2012 bolo zapísané skončenie funkcie predsedu predstavenstva, pána Roberta Caban-a a člena predstavenstva, pána Ing. Andreja Árendáša, so spätnou platnosťou k 29.11.2012
2. Dňa 6.12.2012 bol zapísaný nový predseda predstavenstva, pán Ing. Roman Slobodník
3. Dňa 18.12.2012 bola zapísaná zmena právnej formy materskej spoločnosti z OSRAM AG na OSRAM GmbH, ktorej zmena bola zaznamenaná v obchodnom registri v Nemecku dňa 25.10.2012
4. Dňa 5.2.2013 bolo zapísané skončenie funkcie člena predstavenstva, pána Jörg Uwe Neumann-a, so spätnou platnosťou k 28.1.2013
5. Dňa 5.2.2013 bolo zapísané skončenie funkcie člena dozornej rady, pána Františka Bednárika, so spätnou platnosťou k 28.1.2013
6. Dňa 6.2.2013 bol zapísaný nový člen predstavenstva, pán Ing. Robert Verbich, so spätnou platnosťou k 28.1.2013
7. Dňa 6.2.2013 bol zapísaný nový člen dozornej rady, pán Ing. Imrich Kele, so spätnou platnosťou k 28.1.2013

Hlavným predmetom činnosti je:

1. vývoj, výroba, montáž, oprava elektrických zdrojov svetla, žiarenia, svietidiel
2. výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
3. obchodná činnosť a poskytovanie služieb

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 188	1 325
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	1 234	1 160
počet vedúcich zamestnancov	4	6

Informácie o štruktúre akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
OSRAM GmbH	10 696 444 EUR	100%	100%	0,00%
Spolu	10 696 444 EUR	100%	100%	0%

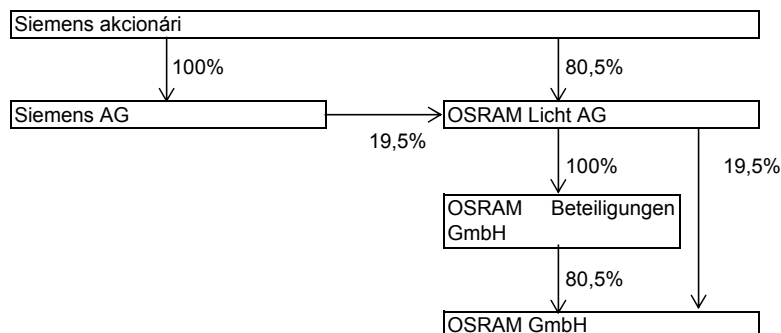
Štruktúra akcionárov sa v priebehu účtovného obdobia nezmenila.

Dňa 28. marca 2011 oznámila spoločnosť Siemens plán odčleniť od nej obchodné aktivity skupiny OSRAM. V júni 2012 sa rozhodlo vypracovať popri bežiacemu plánu IPO (initial public offering) aj plán zavedenia skupiny OSRAM na burzu cez tzv. Spinn-off, ktorým by sa emitovali OSRAM akcie akcionárom Siemen AG a následne by boli zverejnené na burze. V novembri 2012 sa Siemens rozhodol aplikovať metódu Spinn-off a zamietol svoj pôvodný plán IPO. OSRAM bol následne vyčlenený zo skupiny Siemens dňa 5. júla 2013 na základe zmluvy podpísanej dňa 28. novembra 2012, ktorá bola schválená valným zhromaždením skupiny Siemens AG 23. januára 2013 a mimoriadnym valným zhromaždením skupiny OSRAM Licht AG konaným dňa 21. januára 2013. OSRAM akcie boli následne dňa 8. júla 2013 zverejnené na burze.

Akciová spoločnosť OSRAM Licht AG je materskou spoločnosťou skupiny OSRAM Licht, do ktorej patrí aj spoločnosť OSRAM GmbH, ktorá je zároveň materskou spoločnosťou OSRAM, a.s.. OSRAM Licht AG má funkciu holdingu a bola vytvorená spoločnosťou Siemens pod názvom Kyros A AG 1. júna 2012. Na valnom zhromaždení konanom dňa 8. novembra 2012 Siemens AG rozhodol o zmene názvu holdingovej spoločnosti Kyros A AG na OSRAM Licht AG.

Konsolidovaná účtovná závierka holdingovej spoločnosti OSRAM Licht AG je k nahliadnutiu v jej sídle na Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Munich, Germany. Rovnako je zverejnená na internetovej stránke www.osram.de/ir v nemeckom jazyku, ako aj na internetovej stránke www.osram.com/ir v anglickom jazyku.

Štruktúra po 5. júli 2013 vyzerá nasledovne



Spoločnosť OSRAM, a. s. je oslobodená od povinnosti zostaviť konsolidovanú účtovnú závierku a konsolidovanú výročnú správu podľa a) § 22 zákona ods. 9 zákona, nakoľko obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov EÚ, do ktorej je zahrňovaná účtovná jednotka a všetky jej dcérske účtovné jednotky.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. septembru 2013:

Predstavenstvo (Konatelia)	
Predseda:	Ing. Roman Slobodník
Člen:	Ing. Robert Verbich
Člen:	Miklós Kálmán Bittera
Člen:	Frank Illenberger
Dozorná rada	
Člen:	Peter Mannhart
Člen:	Imrich Kele
Člen:	Ondrej Bernáth

Spoločnosť OSRAM, a. s. má od roku 2011 dve organizačné zložky v zahraničí. Jedna sa nachádza v Rakúsku a druhá v Maďarsku.

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30. septembru 2012 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 30.9.2013.

Na základe zmluvy o predaji podniku zo dňa 28.09.2012 uzatvorenej medzi spoločnosťou EMGO Slovakia, s.r.o., IČO: 35 848 731, so sídlom Komárňanská cesta 7, 940 93 Nové Zámky ako predávajúcim a spoločnosťou OSRAM, a.s. ako kupujúcim (a spoločnosťou EMGO NV, verejnou spoločnosťou s ručením obmedzeným, zapísanou v belgickej centrálnej databáze spoločností (centrálom obchodnom registri) pod číslom spoločnosti 0405.614.507, so sídlom Industriezone Balendijk 1050, Balendijk 161, Lommel B-3920, Belgicko ako ručiteľom) došlo k predaju podniku spoločnosti EMGO Slovakia, s.r.o. a k jeho kúpe spoločnosťou OSRAM, a.s..

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2013 a 2012 sú nasledovné:

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

O dlhodobom nehmotnom majetku vytvorenom vlastnou činnosťou spoločnosť neúčtuje.

Goodwill vznikol ako rozdiel medzi obstarávacou cenou a podielom spoločnosti na reálnej hodnote obstaraného identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

Odpisovanie

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého nehmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	5	20%	lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého nehmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady a časť správnych nákladov.

Dlhodobý hmotný majetok získaný bezodplatne sa oceňuje reprodukčnou obstarávacou cenou a účtuje sa v prospech účtu ostatných kapitálových fondov. Reprodukčná obstarávací cena tohto majetku je stanovená na základe znaleckého posudku alebo podľa obstarávacej ceny obdobného majetku, ktorý je možné obstarat' v čase, kedy sa o ňom účtuje.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Oceňovací rozdiel k nadobudnutému majetku predstavuje rozdiel medzi ocenením podniku (alebo jeho časti) nadobudnutého hlavne kúpou alebo vkladom alebo ocenením majetku a záväzkov v rámci zmien spoločnosti, s výnimkou zmeny právnej formy, a súhrnným ocenením jednotlivých položiek majetku v účtovníctve predávajúcej, zakladajúcej alebo zanikajúcej účtovnej jednotky znížený o prevzaté záväzky.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	20, 25, 40, 50	2%, 2,5%, 4%, 5%	lineárne, degresívne
Oddeliteľné súčasti budov	12	8%	lineárne
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5, 6	16,67%, 20%, 33,33%	lineárne, degresívne
Dopravné prostriedky	4	25%	lineárne

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

Z účtovného hľadiska sa dlhodobý hmotný majetok odpisuje len lineárnou metódou odpisovania. Z pohľadu daňového je použitá aj lineárna aj degresívna metóda odpisovania. Degresívne odpisovanie sa uplatňuje pri daňových odpisoch na niektorých majetkoch aktivovaných do roku 2002.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria peniaze na bankových účtoch.

Dlhodobý finančný majetok tvoria hlavne majetkové účasti, realizovateľné cenné papiere.

Cenné papiere a podiely realizovateľné sú cenné papiere a podiely, ktoré nie sú cenným papierom určeným na obchodovanie, cenným papierom držaným do doby splatnosti ani majetkovou účasťou.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa jednotlivé zložky finančného majetku preceňujú nižšie uvedeným spôsobom:

- cenné papiere určené na obchodovanie a realizovateľné cenné papiere reálnou hodnotou, zmena reálnej hodnoty sa účtuje do nákladov alebo výnosov
- cenné papiere, ktoré predstavujú podiely v dcérskej a pridruženej spoločnosti obstarávacou cenou

Reálna hodnota predstavuje trhovú hodnotu, ktorá je vyhlásená na tuzemskej či zahraničnej burze, prípadne ocenenie kvalifikovaným odhadom alebo posudkom znalca v prípade, že trhovú hodnotu nie je k dispozícii.

d) Zásoby

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami. Obstarávacía cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, náklady na nástroj, clo). Zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob. Pri úbytku zásob je použitá metóda ocenenia - vážený aritmetický priemer (podľa aktuálnej hodnoty v čase účtovania úbytku).

Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. Vlastné náklady zahŕňajú priame materiálové, priame mzdové náklady, priame strojné náklady (odpisy, energie, údržba) a nepriame výrobné náklady. Výrobné režijné náklady zahŕňajú najmä mzdy nepriamych výrobných pracovníkov a ich režijné náklady.

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty zásob sa tvorí opravná položka.

e) Zákazková výroba

Zákazková výroba sa oceňuje metódou percenta dokončenia, pričom stupeň dokončenia zákazky sa zisťuje ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazku k celkovým nákladom na zákazku podľa rozpočtu.

f) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

g) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

h) Závazky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách. V položke iné záväzky sa vykazujú taktiež hodnoty zistené pri ocenení finančných derivátov reálnou hodnotou.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

i) Rezervy

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

Podmienené záväzky nie sú vykázané v súvahe z dôvodu vysokej neistoty pri stanovení ich výšky alebo termínu plnenia.

j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

k) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, emisného ážia, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi nad hodnotu základného imania, darmi, a pod.

l) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Peňažné aktíva a pasíva vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú kurzom platným ku dňu zostavenia účtovnej závierky. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

Kúpa a predaj cudzej meny v organizačnej zložke v Maďarsku sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Na Slovensku a v organizačnej zložke v Rakúsku sa kúpa a predaj cudzej meny prepočítava kurzom stanoveným Európskou centrálnou bankou v deň uskutočnenia kúpy, alebo predaja. Vzniknuté kurzové rozdiely sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát.

m) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

n) Deriváty

Deriváty sa členia na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. Ako zabezpečovacie deriváty sa účtujú deriváty, ktoré spĺňajú súčasne tieto podmienky:

- zodpovedajú stratégii účtovnej jednotky v riadení rizík,
- zabezpečovací vzťah je od začiatku formálne zdokumentovaný
- zabezpečenie je efektívne, pričom za efektívne sa považuje, ak v priebehu zabezpečovacieho vzťahu budú zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov zodpovedať zabezpečovanému riziku, prípadne celkové zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích nástrojov sú v rozpätí 80% až 125% zmien reálnych hodnôt zabezpečovaných nástrojov zodpovedajúcich zabezpečovanému riziku. Pri efektívnosti zabezpečenia sa zisťuje, či je zabezpečenie efektívne, a to na začiatku zabezpečenia a aspoň ku dňu zostavenia riadnej účtovnej závierky, mimoriadnej účtovnej závierky alebo priebežnej účtovnej závierky.

V ostatných prípadoch sa jedná o deriváty určené na obchodovanie.

Deriváty sa prvotne oceňujú obstarávacími cenami. V súvahe sú deriváty vykázané ako súčasť iných krátkodobých/dlhodobých pohľadávok, resp. záväzkov.

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky sa deriváty preceňujú na reálnu hodnotu. Ak deriváty nie je možné preceniť reálnou hodnotou, ktorou je tržobná cena na verejnom trhu, použije sa kvalifikovaný odhad. Na určenie reálnej hodnoty sa použije model oceňovania s preukázateľnými údajmi (napríklad kurzy Národnej banky Slovenska, zverejnené úrokové sadzby medzibankového trhu, verejne dostupné ratingy ratingových agentúr). Ak sa odborný odhad nedá vypracovať, alebo ak sú náklady na získanie informácií o precenení neúmerne jeho významu, potom sa o reálnej hodnote neúčtuje, ak nie je zrejme, že došlo k znehodnoteniu derivátu.

Zmena reálnej hodnoty derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa ku dňu zostavenia účtovnej závierky účtuje do vlastného imania, s výnimkou derivátov, o ktorých spoločnosť účtuje v organizačnej zložke v Maďarsku.

V Maďarsku sa o zmene reálnej hodnoty derivátov neúčtuje, pretože realizované deriváty sú ocenené kurzom, za ktorý sa cudzia mena nakúpi alebo predá.

o) Finančný lízing

Spoločnosť neúčtovala v roku 2013 o finančnom lízingu.

Majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov počas doby trvania lízingovej zmluvy. Nájomné za majetok obstaraný formou operatívneho lízingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania zmluvy o prenájme.

p) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

q) Dotácie/Investičné ponuky

Dotácia na chránenú dielňu od Úradu práce:

- otvorenie chránenej dielne musí schváliť Úrad verejného zdravotníctva, pričom vydá podmienky do akej miery môžu byť zamestnanci postihnutí. (podľa posudku Sociálnej poisťovne - do alebo nad 70%)
- zamestnanci prijatí do chránenej dielne musia predložiť posudok Sociálnej poisťovne a potvrdenie o poberaní invalidného dôchodku.
- na Úrad práce po každom štvrťroku je potrebné odovzdať potvrdenie o vyrovnaných záväzkoch voči štátnym inštitúciám, rekapituláciu nákladov na chránenú dielňu.

4. DLHODOBÝ MAJETOK**a) Dlhodobý nehmotný majetok**

Informácie o dlhodobom nehmotnom majetku

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 406 224		4 539				2 410 763
Prírastky		9 494						9 494
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 415 718	0	4 539	0	0	0	2 420 257
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 383 329						2 383 329
Prírastky		7 622						7 622
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 390 951	0	0	0	0	0	2 390 951
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	22 895	0	4 539	0	0	0	27 434
Stav na konci účtovného obdobia	0	24 767	0	4 539	0	0	0	29 306

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 387 536						2 387 536
Prírastky		18 688		4 539				23 227
Úbytky								0
Presuny								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 406 224	0	4 539	0	0	0	2 410 763
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		2 375 117						2 375 117
Prírastky		8 212						8 212
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 383 329	0	0	0	0	0	2 383 329
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								0
Prírastky								0
Úbytky								0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 419	0	0	0	0	0	12 419
Stav na konci účtovného obdobia	0	22 895	0	4 539	0	0	0	27 434

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2013 a 2012 spoločnosť nezískala bezplatne dlhodobý nehmotný majetok.

Spoločnosť vykazuje v majetku goodwill, ktorý vznikol v roku 2012 ako rozdiel medzi obstarávacou cenou kúpeného podniku a zostatkovou cenou identifikovateľného majetku a záväzkov v deň obstarania.

b) Dlhodobý hmotný majetok

V roku 2012 bola v rámci rozsiahleho reštrukturalizačného programu koncernu OSRAM zaúčtovaná opravná položka na dlhodobý hmotný majetok, ktorá bola prefakturovaná na materskú spoločnosť. V roku 2013 z dôvodu pokračovania reštrukturalizačného programu koncernu OSRAM bola zaúčtovaná dodatočná opravná položka na dlhodobý hmotný majetok.

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	18 208 658	44 243 221			7 453	1 223 133		64 800 676
Prírastky		306 526	671 982				1 037 335		2 015 842
Úbytky		6 961	1 725 722						1 732 682
Presuny			484 812				-484 812		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	18 508 223	43 674 293	0	0	7 453	1 775 656	0	65 083 836
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		8 216 190	33 031 229						41 247 419
Prírastky		653 160	1 621 039						2 274 199
Úbytky		6 961	1 725 722						1 732 682
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 862 389	32 926 547	0	0	0	0	0	41 788 936
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 279 576	5 507 943						8 787 519
Prírastky		912 915	591 020						1 503 935
Úbytky		3 269	49 282						52 551
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 189 222	6 049 681	0	0	0	0	0	10 238 903
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	6 712 892	5 704 049	0	0	7 453	1 223 133	0	14 765 738
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	5 456 612	4 698 065	0	0	7 453	1 775 656	0	13 055 997

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	18 205 002	47 524 431			7 453	1 380 594		68 235 691
Prírastky		3 656	1 470 665				146 122		1 620 443
Úbytky			5 055 458						5 055 458
Presuny			303 583				-303 583		0
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	18 208 658	44 243 221	0	0	7 453	1 223 133	0	64 800 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		7 560 862	34 670 508						42 231 370
Prírastky		655 328	3 416 179						4 071 507
Úbytky			5 055 458						5 055 458
Stav na konci účtovného obdobia	0	8 216 190	33 031 229	0	0	0	0	0	41 247 419
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia			454 766						454 766
Prírastky		3 279 576	6 130 287						9 409 863
Úbytky			1 077 110						1 077 110
Stav na konci účtovného obdobia	0	3 279 576	5 507 943	0	0	0	0	0	8 787 519
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	10 644 140	12 399 157	0	0	7 453	1 380 594	0	25 549 555
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	6 712 892	5 704 049	0	0	7 453	1 223 133	0	14 765 738

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

V roku 2013 a 2012 spoločnosť nezískala bezodplatne dlhodobý hmotný majetok.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je v obchodnom roku 2013 poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zásoby, dlhodobý hmotný majetok, zariadenia. 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 v článku 7 poistnej zmluvy číslo 04000901. 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 číslo 01596544 uzavretou s rovnakou poisťovňou HDI Versicherung AG. Limit plnenia v Rakúsku bol stanovený na 10 874 398 EUR kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

Maximálne poistné krytie vo výške 567 800 000 HUF na území Maďarska bolo dohodnuté v poistnej zmluve číslo 95591045920225500 uzavreté s poisťovňou Generali.

c) Dlhodobý finančný majetok

Informácie o dlhodobom finančnom majetku

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 000	88 979	0	707 320				808 299
Prírastky					25 181				25 181
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	732 501	0	0	0	833 480
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	707 320	0	0	0	808 299
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	732 501	0	0	0	833 480

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové CP a podiely v DÚJ	Podielové CP a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé CP a podiely	Pôžičky ÚJ v kons. Celku	Ostatný DFM	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný DFM	Poskytnuté preddavky na DFM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		12 000	88 979		647 920				748 899
Prírastky					59 400				59 400
Úbytky									0
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	707 320	0	0	0	808 299
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									0
Prírastky									0
Úbytky									0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	647 920	0	0	0	748 899
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	707 320	0	0	0	808 299

Dlhodobý finančný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý finančný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0
Dlhodobý finančný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0

Cenné papiere boli precenené na reálnu hodnotu. Podiely v spoločnostiach sa neprečeovali, pretože ku dňu uzávierky neexistovali faktory, ktoré by indikovali znehodnotenie vkladu.

Informácie o štruktúre dlhodobého finančného majetku

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Bežné účtovné obdobie				
	Podiel ÚJ na ZI v %	Podiel ÚJ na hlasovacích právach v %	Hodnota vlastného imania ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Výsledok hospodárenia ÚJ, v ktorej má ÚJ umiestnený DFM	Účtovná hodnota DFM
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kompetenzzentrum Licht GmbH, Doktor-Anton-Schneider-Straße 2, A – 6850 Dornbirn, Rakúsko	33,330000%		157 170 EUR	37 247 EUR	12 000 EUR
Ostatné realizovateľné CP a podiely					
Osram de Colombia Iluminaciones S.A., Calle 93B, No. 17-25/49, Oficina 405, Bogota D.C., Kolumbijská republika	1,275000%		6 894 939 000 COP	714 617 000 COP	59 284 EUR
OSRAM Česká republika, s.r.o., Zahradní 46, Bruntál, 792 01, Česká republika	0,006057%		468 473 000 CZK	20 865 000 CZK	1 340 EUR
Electro Coord Magyarorszá Nonprofit kft., Horvát utca 14-24, H 1027 Budapešť, Maďarsko	7,700000%		100 999 000 HUF	Nezisková spoločnosť	28 355 EUR
Obstarávaný DFM na účely vykonania vplyvu v inej ÚJ					
Dlhodobý finančný majetok spolu	x	x	x	x	100 979

Informácie o dlhových CP držaných do splatnosti

Dlhové CP držané do splatnosti	Druh CP	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového CP z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
Do splatnosti viac ako päť rokov	Realizovateľné cenné papiere	707 320	25 181			732 501
Dlhové CP držané do splatnosti spolu	x	707 320	25 181	0	0	732 501

Spoločnosť neposkytovala dlhodobé pôžičky.

5. ZÁSADY

Ocenenie nadbytočných, zastaraných a nízkoobrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravné položky sú stanovené na základe princípov zo Siemens (od 07/2013 OSRAM) Financial Reporting Guidelines. Opravné položky sa tvoria k zásobám materiálu, polotovarov, nedokončenej výroby a k hotovým výrobkom. Tvoria sa z dôvodu technického znehodnotenia zásob prípadne technického zastarania = technické riziko, v prípade nízkej obrátkovosti zásob = množstevné riziko a v prípade očakávajúcej nižšej výnosnosti z predaja hotových výrobkov ako je ich kalkulovaný náklad = cenové riziko.

Informácie o opravných položkách k zásobám

Zásoby	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Materiál	1 133 685	1 767 932	-1 824 498		1 077 119
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	689 903	859 458	-948 266		601 095
Výrobky	18 403	100 961	-75 961		43 403
Zvieratá					0
Tovar					0
Nehnutelnosť na predaj					0
Poskytnuté preddavky na zásoby					0
Zásoby spolu	1 841 991	2 728 351	-2 848 725	0	1 721 617

Informácie o nehnuteľnostiach na predaj

Nehnutelnosť na predaj	Hodnota
Náklady na obstarávanie nehnuteľnosti na predaj za účtovné obdobie	0
Náklady na obstaranie nehnuteľnosti na predaj od začiatku obstarávania	0

Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a o zásobách, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0

6. ZÁKAZKOVÁ VÝROBA

Informácie o zákazkovej výrobe a o zákazkovej výstavbe nehnuteľnosti určenej na predaj

Názov položky	Za bežné účtovné obdobie	Za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výnosy zo zákazkovej výroby	6 356 570	6 087 250	19 914 846
Náklady na zákazkovú výrobu	-5 855 677	-5 592 219	-18 470 661
Hrubý zisk / hrubá strata	500 893	495 031	1 444 185

Hodnota zákazkovej výroby	Za bežné účtovné obdobie	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
Výfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	6 657 268	19 727 817
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	-300 698	187 029

7. POHLÁDÁVKY

Informácie o vývoji opravnej položky k pohľadávkam

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky z obchodného styku	204 858	119 009	-50 973	-12 631	260 263
Pohľadávky spolu	204 858	119 009	-50 973	-12 631	260 263

K pochybným pohľadávkam boli v roku 2013 a 2012 vytvorené opravné položky na základe daňových zákonov a manažérskeho rozhodnutia.

V roku 2013 a 2012 spoločnosť z dôvodu nedobytnosti, zamietnutím konkurzu a vyrovnaním či neuspokojením pohľadávok v konkurznom riadení, atď. odpísala do nákladov pohľadávky vo výške 15 004 EUR a 2 569 EUR.

Iné pohľadávky tvorí v roku 2013 ako aj v roku 2012 v najväčšej miere vratka DPH zo zahraničia

Pohľadávky z obchodného styku boli poistené k 30.9.2013 na Slovensku do výšky 1 532 342 EUR, v Maďarsku do výšky 1 643 927 EUR a v Rakúsku do výšky 2 911 417 EUR.

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

Pohľadávky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 20).

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Dlhodobé pohľadávky			
Odlžovaná daňová pohľadávka	1 422 414		1 422 414
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 422 414	0	1 422 414
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	12 095 403	302 832	12 398 235
Daňové pohľadávky a dotácie	769 139		769 139
Čistá hodnota zákaziek	517 212		517 212
Iné pohľadávky	73 668		73 668
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 455 422	302 832	13 758 254

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	302 832	1 348 844
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	13 455 422	13 271 559
Krátkodobé pohľadávky spolu	13 758 254	14 620 403
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	1 422 414	1 491 631
Dlhodobé pohľadávky spolu	1 422 414	1 491 631

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Opis predmetu záložného práva	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky na predaj až do konca bežného účtovného obdobia
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	0

8. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné bankové účty	16 134 888	10 221 645
Spolu	16 134 888	10 221 645

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver. (poznámka 13).

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

9. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	71 327	85 335
Daň z nehnuteľností a poplatok za komunálny odpad	29 294	26 370
Ostatné	42 033	58 965
Prijmy budúcich období krátkodobé, z toho:	503 536	1 304 894
Vysporiadanie transferových cien s materskou spoločnosťou Osram Mnichov a sesterskou spoločnosťou Osram Sylvania	433 618	1 302 569
Ostatné	69 918	2 325

10. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti 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.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	6 301 783
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do sociálneho fondu	133 783
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	6 168 000
Spolu	6 301 783

Informácie o zmenách vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 696 444				10 696 444
Emisné ážio	2 828 952				2 828 952
Ostatné kapitálové fondy	492 250				492 250
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-73 132	70 045	-1 959		-5 046
Zákonný rezervný fond	2 139 289				2 139 289
Nerozdelený zisk minulých rokov	8 541 291		-599 546	6 168 000	14 109 745
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	6 301 783	1 526 223	-133 783	-6 168 000	1 526 223
Vyplatené dividendy					0

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	10 696 444				10 696 444
Emisné ážio	2 828 952				2 828 952
Ostatné kapitálové fondy	492 250				492 250
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	494 514	102 322	-669 968		-73 132
Zákonný rezervný fond	2 139 289				2 139 289
Nerozdelený zisk minulých rokov	7 607 917	2		933 372	8 541 291
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	5 933 372	6 301 783		-5 933 372	6 301 783
Vyplatené dividendy			-5 000 000	5 000 000	0

Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z nepeňažných vkladov, ktoré nezvyšovali základné imanie. Boli to hlavne pozemky a prijaté dary.

Ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov sú zaúčtované nerealizované kurzové rozdiely z dohodnutých forwardových obchodov v hodnote -4 136 EUR. Jedná sa o rozdiel vyčíslený ako rozdiel aktuálneho kurzu ku dňu 30.9.2013 a dohodnutého kurzu pri budúcom predaji zmluvne dohodnutého objemu devíz a komodít. Taktiež je v tejto kategórii zaúčtovaný aj odložený daňový záväzok z nerealizovaných rozdielov vo výške 910 EUR.

V roku 2012 spoločnosť vykázala hospodársky výsledok - zisk v hodnote 6 301 783 EUR. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 30.9.2013 schválilo prevod časti zisku vo výšk 6 168 000 na účet nerozdelený zisk minulých rokov a presun zostatku zisku vo výške 133 783 EUR do sociálneho fondu.

Materská spoločnosť OSRAM GmbH ako jediný akcionár rozhodla, že v roku 2013 jej nebudú vyplatené žiadne dividendy.

V roku 2011 spoločnosť vykázala hospodársky výsledok - zisk v hodnote 5 933 372 EUR. Valné zhromaždenie spoločnosti konané dňa 20.6.2012 schválilo prevod tohto zisku na účet nerozdelený zisk minulých rokov v celkovej hodnote 5 933 372 EUR.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013 vo výške 1 526 223 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je nasledovný:

- vyplatiť dividendy v hodnote 1 426 223 EUR materskej spoločnosti OSRAM GmbH Mníchov
- dotácia sociálneho fondu vo výške 100 000 EUR.

Vo februári 2014 spoločnosť zistila chybu v uplatnených investičných stimuloch v daňovom priznaní za obchodný rok 2012. Korekciu robila s dopadom na vlastné imanie v uzávierke obchodného roka 2013, nakoľko jej výška (599 546 EUR) bola vyhodnotená ako významná na základe internej účtovnej smernice. Paralelne k tomu bolo zostavené dodatočné daňové priznanie, ktoré bolo zaslané na daňový úrad pre vybrané daňové subjekty v marci 2014.

11. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 017 074	455 256	-390 022		1 082 308
Personálne rezervy (odchodné, jubileá)	838 915	329 887	-322 888		845 914
Rezervy na záručné opravy	153 756	88 588	-24 351		217 993
Rezerva na SMP	24 402	18 381	-42 783		0
Dlhodobá rezerva na prenájom budovy	0	18 400	0		18 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 039 711	29 173 979	-28 817 155	-113 376	7 283 159
Personálne rezervy (dovolenky, nadčasy, bonusy)	2 180 063	5 742 029	-5 365 541	-81 460	2 475 091
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	1 009 340	5 891 058	-6 039 880	-31 916	828 602
Rezervy na cenový a marketingový bonus zákazníkom	3 796 963	16 966 390	-16 783 886	0	3 979 467
Rezerva na Stock Awards	53 346	574 502	-627 848	0	0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 091 015	101 560	-175 500		1 017 074
Personálne rezervy (odchodné, jubileá)	857 702	87 994	-106 780		838 915
Rezervy na záručné opravy	221 895		-68 139		153 756
Rezerva na Stock Awards	92		-92		0
Rezerva na SMP	11 325	13 566	-489		24 402
Krátkodobé rezervy, z toho:	5 822 832	27 843 104	-26 304 743	-321 482	7 039 711
Personálne rezervy (dovolenky, nadčasy, bonusy)	2 712 850	4 742 418	-5 200 164	-75 042	2 180 063
Rezervy na nevyfakturované dodávky a služby	796 146	5 124 466	-4 664 832	-246 440	1 009 340
Rezervy na cenový a marketingový bonus zákazníkom	2 261 964	17 873 002	-16 338 003	0	3 796 963
Rezerva na Stock Awards	51 872	103 218	-101 744	0	53 346

Rezervy sa všeobecne prehodnocujú na mesačnej báze, výnimku tvoria záručné opravy, ktoré sa prehodnocujú 1x za rok.

Dlhodobé rezervy na odchodné do dôchodku, na životné jubileá, záručné opravy, Shared Matching Plan (SMP) a dlhodobá rezerva na prenájom budovy boli vytvorené vo výške 1 082 308 EUR. Dlhodobé rezervy budú využité počas rokov 2015 – 2019.

Rezerva na odchodné bola v Rakúsku vypočítaná znalcom. Jeho výška dosiahla hodnotu 549 100 EUR. Rezerva na záručné opravy je tvorená na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie časti nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Takýmto prepočtom bola vytvorená rezerva na záručné opravy vo výške 129 405 EUR. Ďalších 88 588 EUR dolo dotvorených na základe "management judgement" za účelom pokrytia existujúceho rizika reklamácií. Podľa aktuálnej smernice z Osram Mníchov a rozhodnutia vedenia spoločnosti sa nehodnotí vzhľadom ku koncu februára.

Medzi najväčšie krátkodobé rezervy patria rezervy na cenový a marketingový bonus pre zákazníkov vytvorené v celkovej hodnote 3 979 467 EUR.

Ďalšou významnou krátkodobou rezervou v hodnote 2 475 091 EUR je personálna rezerva, ktorá obsahuje rezervu na dovolenky, nadčasy, ročné bonusy a ďalšie odmeny.

Rezervy na služby zahŕňajú predpokladané sumy za služby dodané v príslušnom obchodnom roku, napr. energie, nájomné a pod. a ich tvorba predstavuje hodnotu 828 602 EUR.

Čerpanie krátkodobých rezerv sa predpokladá v nasledujúcom obchodnom roku 2014.

12. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 596 152	1 013 654
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 964 650	9 776 534
Krátkodobé záväzky spolu	10 560 802	10 790 188
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	180 553	67 865
Dlhodobé záväzky spolu	180 553	67 865

Závazky zabezpečené záložným právom / zárukou v prospech veriteľa neexistujú.

Závazky voči spriazneným osobám (poznámka číslo 20).

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	67 865	111 775
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	173 287	218 342
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	133 783	
Tvorba sociálneho fondu spolu	307 070	218 342
Čerpanie sociálneho fondu	-196 925	-262 252
Konečný zostatok sociálneho fondu	178 010	67 865

13. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé bankové úvery					
Kontokorentný účet INT	EUR	1,3459%		2 743 814	
Kontokorentný účet INT	USD	1,5364%		563 023	
Kontokorentný účet INT pobočka v Maďarsku	HUF	6,0079%		21 135 540	
Kontokorentný účty INT pobočka v Maďarsku	EUR	1,1700%		493 124	
Kontokorentný účet INT	EUR	1,2299%			80 301
Kontokorentný účet INT	USD	1,1343%			220 513
Kontokorentný účet INT pobočka v Rakúsku	EUR	0,8852%			521 452
Kontokorentný účty INT pobočka v Maďarsku	EUR	1,6958%			201 806

Spoločnosť čerpá svoje úvery internou formou financovania cez Siemens (od júla 2013 OSRAM) finančný servis, ktorý plní funkciu finančného servisu pre všetky spoločnosti skupiny Siemens (od júla 2013 OSRAM).

14. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	4 814 288	4 913 843
odpočítateľné	4 814 288	4 913 843
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 640 442	1 524 286
odpočítateľné	1 640 442	1 524 286
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpisovú		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22%	23%
Odložená daňová pohľadávka	1 422 279	1 481 275
Uplatnená daňová pohľadávka	-58 996	108 255
Zaučítovaná ako zníženie nákladov	71 761	121 931
Zaučítovaná do vlastného imania	-12 765	-13 676
Odložený daňový záväzok	-2 543	
Zmena odloženého daňového záväzku	-2 543	1 040 069
Zaučítovaná ako náklad	2 543	-924 072
Zaučítovaná do vlastného imania		-115 997

Spoločnosť zaučtovala v roku 2013 odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 422 279 EUR z titulu dočasných rozdielov medzi zostatkovou cenou dlhodobého investičného majetku, rezerv, opravných položiek na pohľadávky a zásoby a nerealizovaných rozdielov z forwardových obchodov. Odložený daňový záväzok vo výške 2 543 EUR bol zaučtovaný z dočasných rozdielov rakúskej pobočky vychádzajúci z rakúskej legislatívy, čo je dôsledkom dohody o zamedzení dvojitého zdanenia medzi Slovenskom a Rakúskom, na základe ktorého sa daňový základ rakúskej pobočky vyjme z kalkulácie dane z príjmu.

15. ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	121 547	23 697
Vysporiadanie transferových cien s materskou spoločnosťou Osram Mnichov a sesterskou spoločnosťou Osram Sylvania	121 547	
Dorovnanie obratu za SSC aktivitu oproti fakturovanému paušálu		23 700
Ostatné		-3
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	23 446	23 950
Regulačná stanica plynu - postupné rozpúšťanie odpisov do výnosov	23 446	23 950

16. DERIVÁTY

Spoločnosť má uzavreté zmluvy o derivátoch, ktoré člení na deriváty určené na obchodovanie a zabezpečovacie deriváty. K 30. septembru 2013 a 2012 spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu a kladné, resp. záporné reálne hodnoty derivátov sú vykázané v iných pohľadávkach, resp. v iných záväzkoch.

Informácie o významných položkách derivátov za bežné účtovné obdobie

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena podkladového nástroja
	pohľadávky	záväzku	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	16 857	20 994	1 591 537
Komoditné forwardy	15 288		17 290
Menové forwardy (USD)	1 569	20 994	1 574 247

Názov položky	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	40 091	-68 086	-594 019	492 949
Komoditné forwardy	10 591	-65 821	-533 816	451 369
Menové forwardy (USD)	29 500	-2 264	-60 203	41 580

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

17. LÍZING (SPOLOČNOSŤ JE NÁJOMCOM)

Informácie o majetku prenájatom formou finančného prenájmu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
Istina	0	0	0	2 021	8 915	0
Finančný náklad	0	0	0	188	382	0
Spolu	0	0	0	2 209	9 298	0

Majetok, ktorý bol v obchodnom roku 2012 prevzatý od firmy Emgo Slovakia pri jej nákupe na základe prevzatej zmluvy o finančnom lízingu bol odkúpený od lízingovej spoločnosti v roku 2013.

18. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Podmienené záväzky sú účtované na základe zmlúv uzatvorených prevažne na strednodobé obdobie. Pre príklad uvádzame prehľad nákladov s nimi súvisiacich, ktoré boli zaúčtované v roku 2013 a 2012.

Majetok prenájatý spoločnosťou k 30. septembru 2013 a 30. septembru 2012:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenájom vozidiel formou operatívneho lízingu	213 360	259 667
Prenájom technického zariadenia a fliaš na výrobu dusíka	157 572	180 421
Krátkodobý prenájom vozidiel	182 613	176 704
Prenájom kancelárií a parkoviska	292 841	208 135
Prenájom kopírovacích strojov	52 107	56 560
Prenájom vozidiel - služby	28 444	21 368
Prenájom skladov	41 806	33 799
Ostatný prenájom	10 632	17 177
Prenájom vozíkov	8 504	15 241
Prenájom pozemku NZ	5 510	6 705
Prenájom pracovnej plošiny	9 412	13 186
Prenájom bytov	52	2 537
Spolu	1 002 853	991 500

19. VÝNOSY A NÁKLADY**Tržby**

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tuzemsko	623 203	486 934	8 543 605	7 606 067	4 932	253 499
Zahraničie	63 096 025	71 525 624	45 977 366	44 906 454	5 185 075	4 700 845
Spolu	63 719 228	72 012 557	54 520 971	52 512 521	5 190 007	4 954 344

Vo výnosoch ďalej spoločnosť eviduje dotácie na prevádzkové účely prijaté zo štátneho rozpočtu vo výške 51 830 EUR v roku 2013 a 64 154 EUR v roku 2012.

Údaje o zmene stavu vnútropodnikových zásob

Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	2 381 768	2 346 955	2 059 619	34 813	287 336
Výrobky	57 855	99 967	50 698	-42 112	49 269
Zvieratá					
Spolu	2 439 623	2 446 922	2 110 317	-7 299	336 605
Manká a škody	x	x	x	21 150	5 675
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		2
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	13 851	342 282

Aktivácia

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	762 748	483 342
Majetok vytvorený vlastnou činnosťou	762 748	483 342
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	750 817	13 093 862
Refundácia opravných položiek majetku a šrotovaných zásob materskou spoločnosťou	0	12 822 617
Predaj odpadu a paliet	55 248	95 361
Refundácia mzdových nákladov z úradu práce	51 830	64 095
Refundácia nákladov na reklamu	14 153	45 141
Dodávateľské skonto	13 715	14 917
Vratka DPH zo zahraničia	20 285	13 600
Refundácia náhrady škody	39 328	7 356
Refakturácia nákladov na reštrukturalizáciu matke	552 925	-
Odpis záväzkov	487	-
Iné menej významné položky	2 846	30 775
Finančné výnosy, z toho:	359 253	1 679 696
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>253 542</i>	<i>460 452</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	127 494	123 987
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>105 711</i>	<i>1 219 244</i>
Výnosy z derivátových operácií	83 653	1 196 692
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	18 299	18 076
Výnosové úroky	3 759	4 476
Mimoriadne výnosy, z toho:	0	0

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	57 362 658	65 925 307
Tržby z predaja služieb	5 190 007	4 954 344
Tržby za tovar	54 520 971	52 512 521
Výnosy zo zákazky	6 356 570	6 087 250
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	80 165	722 559
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	2 318 784	15 599 182
Čistý obrat celkom	125 829 155	145 801 163

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	10 744 758	9 636 884
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	18 730	24 666
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 371	9 945
iné uisťovacie audítorské služby	10 360	14 721
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	10 726 028	9 612 218
Externé služby kódované	2 354 058	2 069 879
Marketing	2 088 537	1 738 394
Nájom	909 645	876 092
IT údržba	779 738	963 774
Cestovné	695 309	447 065
Náklady na dispozíciu pre regálový predaj	519 518	386 046
Opravy a udržiavanie	510 177	469 173
Náklady pre centrálnu reguláciu	333 364	335 481
Kooperácie	327 647	258 774
Poradenstvo	155 781	50 479
Telekomunikačné poplatky	131 631	130 809
Upratovanie	116 824	92 255
Revízie, kalibrácie	101 261	83 339
Preprava	96 766	174 706
Náklady na reprezentáciu	77 097	163 329
Ostatné služby	1 528 677	1 372 623
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	384 030	473 899
Poistenie	197 572	118 414
Manká a škody	42 019	43 707
Recyklačné poplatky	40 101	57 279
Členské príspevky	38 659	34 977
Iné menej významné položky	65 679	219 522
Finančné náklady, z toho:	415 260	1 236 390
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	257 249	447 519
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 778	14 465
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	158 011	788 871

Náklady na derivátové operácie	98 563	543 272
Nákladové úroky	46 385	81 621
Ostatné náklady na finančnú činnosť	13 063	163 978
Mimoriadne náklady, z toho:	0	0

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	-64 608	254 137
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	910	2 378

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	2 136 787	x	x	6 836 313	x	x
teoretická daň 19%	534 197	101 497	19,00%	x	1 298 899	19,00%
teoretická daň 23%	1 602 590	368 596	23,00%	x	x	x
teoretická daň SPOLU	x	470 093	22,00%	x	1 298 899	19,00%
Daňovo neuznané náklady	1 946 739	428 283	20,04%	9 618 259	1 827 469	26,73%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 623 207	-357 105	-16,71%	-1 096 343	-208 305	-3,05%
Umorenie daňovej straty			0,00%	0	0	0,00%
Spolu	2 460 319	541 270	25,33%	15 358 230	2 918 064	42,68%
Výňatie základu dane za pobočku v Rakúsku	-519 522	-114 295	-5,35%	-1 914 906	-363 832	-5,32%
Odpočet daňovej straty			0,00%		0	0,00%
Úľava na dani podľa §35 c			0,00%		-1 145 573	-16,76%
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku	x	0	0,00%	x	-44 909	-0,66%
Splatná daň na Slovensku	x	426 975	19,98%	x	1 363 750	19,95%
Splatná daň v Rakúsku	x	103 686	4,85%	x	145 617	2,13%
Splatná daň v Maďarsku	x	7 743	0,36%	x	44 909	0,66%
Splatná daň z príjmov SPOLU	x	538 405	25,20%	x	1 554 275	22,74%
Odvedená daň z bankových úrokov		57	0,00%			
Odložená daň z príjmov	x	74 305	3,48%	x	-1 046 003	-15,30%
Dodatočný odvod dane	x	-2 203	-0,10%	x	26 258	0,38%
Celková daň z príjmov	x	610 564	28,57%	x	534 530	7,82%

Údaje o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	439 727	82 978		59 859	0	
	1 389 459	145 590		0	0	
Nepeňažné príjmy	19 383	1 870		27 768	0	
	25 177			0	0	
Peňažné preddavky						
Nepeňažné preddavky						
Poskytnuté úvery						
Poskytnuté záruky						
Iné						

20. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBACH

Informácie o ekonomických vzťahoch medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Pre informáciu uvádzame prehľad použitých kódov:

Kód druhu obchodu

1	kúpa
2	predaj
3	poskytnutie služby
4	obchodné zastúpenie
5	licencia
6	transfer
7	know-how
8	úver, pôžička
9	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Predaj na sesterské spoločnosti:

Spriaznená osoba	Sídlo spriaznenej osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OSRAM SASU	Molsheim, Francúzsko	2	3 977 859	3 489 852
OSRAM Sylvania	Hillsboro, USA	2	1 745 133	2 144 173
OSRAM China Lighting Ltd.	Foshan, Guangdong	2	775 926	813 583
OSRAM EDISON-CLERICI S.P.A.	Treviso, Taliansko	2	535 515	385 514
OSRAM DO BRASIL	Osasco, Brazília	2	283 277	277 280
Radium Lampenwerk GmbH	Wipperfuerth, Nemecko	2	147 077	353 015
Siemens s.r.o.	Bratislava, Slovensko	2	110 407	155 574
OSRAM	Tangerang, Indonézia	2	82 491	142 282
Siteco Beleuchtungstechnik	Traunreut, Nemecko	2	71 687	0
Siemens Gebäudemanagement AG	Viedeň, Rakúsko	2	61 192	71 544

Siteco Sistemi d.o.o.	Maribor, Slovinsko	2	36 314	24 469
OSRAM Česká republika s.r.o.	Bruntál, Česká republika	2	22 662	18 038
Osram India PVT Ltd.	Sonepat Haryana, India	2	17 892	103 788
Siemens Zrt	Budapešť, Maďarsko	2	16 675	62 848
Siemens AG Österreich	Viedeň, Rakúsko	2	13 399	7 581
Siteco Österreich GmbH	Viedeň, Rakúsko	2	6 898	17 343
OSRAM Lighting Control Sys.Ltd	Hong Kong	2	4 926	0
OSRAM Russia	Smolensk, Rusko	2	4 351	6 263
OSRAM Opto Semiconductors GmbH	Regensburg, Nemecko	2	2 061	6 898
OSRAM Sylvania	Drummondville, USA	2	2 055	0
Siemens Transportation Systems	Viedeň, Rakúsko	2	1 143	0
Siemens AG	Erlangen, Nemecko	2	728	101 011
Siemens AG Österreich	Graz, Rakúsko	2	116	0
Siemens AG Österreich	Linz, Rakúsko	2	94	1 160
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	2	0	72 514
Siemens AG Österreich	Innsbruck, Rakúsko	2	0	1 524
Siemens AG Österreich	Klagenfurt, Rakúsko	2	0	8 556
Siemens AG Österreich	St. Pölten, Rakúsko	2	0	6 333
Siemens d.o.o.	Ljubljana, Slovinsko	2	0	2 158
OSRAM Opto Semiconductors GmbH	Regensburg, Nemecko	3	544 231	521 457
Siteco Beleuchtungstechnik	Traunreut, Nemecko	3	250 869	11 462
Traxon Technologies Europe GmbH	Paderborn, Nemecko	3	154 389	150 301
OSRAM SPA	Miláno, Taliansko	3	129 294	60 301
OSRAM SASU	Molsheim, Francúzsko	3	111 868	77 121
Osram AB	Haninge, Švédsko	3	26 135	1 687
OY Osram AB	Espoo, Fínsko	3	25 730	1 577
Osram Ltd	St. Helens, USA	3	21 292	3 540
Osram A/S	Taastrup, Dánsko	3	19 630	1 577
OSRAM BENELUX B.V.	Capelle a/d ijssel, Holandsko	3	17 665	3 650
OSRAM AG	Zürich, Švajčiarsko	3	17 238	2 999
Osram AS	Oslo, Nórsko	3	17 181	1 577
Radium Lampenwerk GmbH	Wipperfuerth, Nemecko	3	12 035	12 398
Osram Bruntál spol. s r.o.	Bruntál, Česká republika	3	9 082	10 038
OSRAM	Moskva, Rusko	3	7 519	0
Osram sp. z o.o.	Varšava, Polsko	3	7 104	7 123
OSRAM S.A.	Torrejón de Ardoz	3	2 950	3 272
OSRAM	Kiev, Ukrajina	3	2 467	2 358
OSRAM d.o.o.	Zagreb, Chorvátsko	3	1 910	1 433
OSRAM DOO	Beograd, Srbsko	3	1 910	1 528
Osram Eood	Sofia, Bulharsko	3	1 910	2 238
Osram Romania SRL	Voluntari, Rumunsko	3	1 910	2 233

OSRAM, Empresa de Aperlhagem,	Carnaxide, Portugalsko	3	1 708	1 577
OSRAM DO BRASIL	Osasco, Brazília	3	1 000	0
OSRAM Russia	Smolensk, Rusko	3	60	5 038
OSRAM EDISON-CLERICI S.P.A.	Treviso, Taliansko	6	850	0
OSRAM Sylvania	Hillsboro, USA	6	27 710	0
Radium Lampenwerk GmbH	Wipperfuerth, Nemecko	6	32 302	0
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	8	-38 642	3 913
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	11	30 120	519 426
OSRAM Sylvania	Hillsboro, USA	11	0	74 663
Siteco Beleuchtungstechnik	Traunreut, Nemecko	11	29 965	0
Siteco Österreich GmbH	Viedeň, Rakúsko	11	5 273	0
Osram Bruntál spol. s r.o.	Bruntál, Česká republika	11	597	263
OSRAM SPA	Miláno, Taliansko	11	0	38 689

Nákup od sesterských spoločností:

Spriaznená osoba	Sídlo spriaznenej osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Siteco Beleuchtungstechnik	Traunreut, Nemecko	1	2 167 980	47 655
OSRAM Česká republika s.r.o.	Bruntál, Česká republika	1	1 425 171	1 683 793
OSRAM Sylvania	Danvers, USA	1	369 014	366 529
OSRAM China Lighting Ltd.	Foshan, Guangdong	1	306 652	286 931
Siteco Lighting Austria GmbH	Viedeň, Rakúsko	1	215 686	228 396
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	1	163 342	216 735
Siemens Aktiengesellschaft	Viedeň, Rakúsko	1	86 755	241 907
Siemens s r.o.	Bratislava, Slovensko	1	71 594	73 639
OSRAM SPA	Miláno, Taliansko	1	56 699	1 617 015
Siteco Österreich GmbH	Viedeň, Rakúsko	1	35 076	3 300
Traxon Technologies Europe GmbH	Paderborn, Nemecko	1	12 817	0
Siemens Zrt	Budapešť, Maďarsko	1	7 036	15 964
OSRAM Sylvania	Gurabo, USA	1	2 262	2 341
Traxon Technologies Europe GmbH	Kolín, Nemecko	1	2 070	25 315
OSRAM Opto Semiconductors GmbH	Regensburg, Nemecko	1	1 056	0
Radium Lampenwerk GmbH	Wipperfuerth, Nemecko	1	615	5 301
OSRAM SOCIETA RIUNITE	Miláno, Taliansko	1	354	0
OSRAM spol. s r.o.	Praha 10, Vršovice	1	226	0
OSRAM	Smolensk, Rusko	1	0	349 122
Siteco Sistemi d.o.o.	Maribor, Slovinsko	1	0	3 941
Siteco Österreich GmbH	Viedeň, Rakúsko	6	4 777	0
Siteco Beleuchtungstechnik	Traunreut, Nemecko	6	2 586	0
Siemens s r.o.	Bratislava, Slovensko	6	0	18 293
Traxon Technologies Europe GmbH	Kolín, Nemecko	6	0	16
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	8	0	81 174

Siemens AG	Nürnberg, Nemecko	10	0	110
Siteco Sistemi d.o.o.	Maribor, Slovinsko	11	35 058	0
Siemens AG	Mníchov, Nemecko	11	26 570	-539 341

Predaj na materskú spoločnosť:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Sídlo spriaznenej osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	2	55 599 874	77 260 855
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	3	4 307 656	3 356 840
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	6	616	0
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	8	-5 024	0
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	10	-480	0
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	11	1 037 823	198 759

Nákup z materskej spoločnosti:

Dcérska účtovná jednotka / Materská účtovná jednotka	Sídlo spriaznenej osoby	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	1	60 311 983	60 540 733
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	6	-233	5 000
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	10	1 810	18 971
OSRAM GmbH	Mníchov, Nemecko	11	-15 979	0

Cenová politika medzi spriaznenými osobami je založená na trhových princípoch.

21. PREHLAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou:

Označenie	Text	Účtovné obdobie	
		bežné	predchádzajúce
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	2 136 787	6 836 313
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce hospodársky výsledok z bežnej činnosti	4 713 256	13 763 360
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku	2 211 369	3 067 250
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	11 735	23 182
A.1.4.	Zmena stavu rezerv	308 683	1 142 938
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	1 386 414	8 121 898
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	912 712	467 531
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	- 597	-
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	46 385	81 621
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	- 3 759	- 4 476

A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky	-	115 728	-	19 134
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účt. závierky		2 671		16 038
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent	-	21 448		925 912
A.1.14	Kurzové rozdiely vyčíslené k ostatnému dlhodobému finančnému majetku ku dňu účtovnej závierke	-	25 181	-	59 400
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu		1 326 898		2 093 405
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti		1 595 904		1 651 170
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti		1 083 136		605 078
A.2.3.	Zmena stavu zásob	-	1 352 142	-	162 843
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností		3 759		4 476
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností	-	46 385	-	81 621
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do fin.činností		-	-	5 000 000
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do inv.alebo fin.činností	-	2 801 007	-	450 697
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		5 333 905		17 165 236
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-	9 494	-	23 227
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-	2 015 842	-	1 620 443
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku		80 165		63 375
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-	1 945 171	-	1 580 295
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti		2 750 624	-	5 385 916
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek		2 750 624	-	5 385 916
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		2 750 624	-	5 385 916
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov		6 139 357		10 199 024
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		10 221 645		25 716
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		16 247 945		10 221 645
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu účtovnej závierke	-	113 057	-	3 095
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia		16 247 945		10 221 645

22. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 30. septembri 2013 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.