

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Všeobecné informácie o spoločnosti**

Spoločnosť OSRAM, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou, ktorá vznikla prevzatím spoločnosti Tesla Nové Zámky, a.s. pod názvom OSRAM Slovakia, a.s. dňa 23. mája 1996. Deň zápisu spoločnosti Tesla Nové Zámky, a.s., a tým zároveň aj spoločnosti OSRAM Slovakia, a.s. (v súčasnosti OSRAM, a.s.) do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sa, vložka 15/N-Zbl. bol 28. decembra 1990.

Sídlo spoločnosti je:
Komárňanská cesta 7
940 93 Nové Zámky

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

3. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2015	30.9.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1 224	1 262
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1 235	1 237
	3	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2015 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 30. septembru 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 24. septembra 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Roman Ostertág – predseda (od 1. decembra 2014)
Ing. Róbert Verbich
Dipl. – Ing. Bernd Günther Naujoks (od 1. apríla 2015)

Ing. Roman Slobodník (do 30. novembra 2014)
Miklós Kálmán Bittera (do 30. novembra 2014)
Frank Illenberger (do 31. marca 2015)

Dozorná rada Peter Mannhart
Imrich Kele
Ondrej Bernáth

Poznámky Úč POD 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:

Akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
OSRAM GmbH	10 696 444	100	100	-
Spolu	10 696 444	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) 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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014/2015 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) 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, poisťné 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.

Dlhodobý majetok nadobudnutý bezodplatne od akcionárov sa účtuje bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 413 – Ostatné kapitálové fondy, v ocenení reprodukčnou obstarávacou cenou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého 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:

	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 zvierka, 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 obstarávací 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		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	lineárna	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(c) Finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených podnikoch, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere.

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty cenných papierov a podielov, ktoré tvoria podiel na základnom imaní inej spoločnosti a nie sú cennými papiermi a podielmi v dcérskej, spoločnej a pridruženej účtovnej jednotke sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia priamo do vlastného imania na účet 414 - Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.
- Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty dlhových cenných papierov sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Ak sa realizovateľné cenné papiere a dlhové cenné papiere obchodujú na burze, reálna hodnota je založená na ich kótovanej trhovej cene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. V prípade ak trhová cena nie je k dispozícii, reálna hodnota sa vypočíta na základe diskontovaných peňažných tokov. Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

(d) Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(e) 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.

(f) 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 pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(h) 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.

(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.

(j) Záväzky

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

(k) Odložené dane

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

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

(l) 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.

(m) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so začítaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

(n) Prenájom (lízing)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájmovej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

(o) 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.

(p) 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.

(q) Cudzia mena

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

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

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

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

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

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

(r) 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.

Poznámky Úč POD 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 ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 až 24.

Spoločnosť neviduje v účtovnom období 2014/2015 ani 2013/2014 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2014/2015 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 18 333 897 EUR kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

Maximálne poistné krytie vo výške 616 472 000 HUF na území Maďarska bolo dohodnuté v poistnej zmluve uzavretej s poisťovňou Generali.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

2. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2014 do 30. septembra 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2013 do 30. septembra 2014 je uvedený v tabuľke na stranách 25 a 26.

Výška vlastného imania k 30. septembru 2015 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie (1.10.2014-30.9.2015)		Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %			
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kompetenzzentrum Licht GmbH, Doktor-Anton-Schneider-Straße 2, A – 6850 Dornbirn, Rakúsko	33,3334	33,3334	128 980 EUR	-29 334 EUR	12 000 EUR
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Osram de Colombia Iluminaciones S.A., Calle 93B, No. 17-25/49, Oficina 405, Bogota D.C., Kolumbijská republika	1,275	1,275	9 163 082 COP	378 105 000 COP	63 279 EUR
Electro Coord Magyarország Nonprofit kft., Horvát utca 14-24, H 1027 Budapešť, Maďarsko	7,7	7,7	101 124 000 HUF	0 (nezisková spoločnosť)	28 355 EUR
Dlhodobý finančný majetok spolu					103 634 EUR

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Výška vlastného imania k 30. septembru 2014 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2013/2014 podnikov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Obchodné meno a sídlo spoločnosti, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.10.2013-30.9.2014)		Hodnota vlastného imania účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	Výsledok hospodárenia účtovnej jednotky, v ktorej má účtovná jednotka umiestnený dlhodobý finančný majetok	
	Podiel účtovnej jednotky na základnom imaní v %	Podiel účtovnej jednotky na hlas. právach v %		Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku	Účtovná hodnota dlhodobého finančného majetku
a	b	c	d	e	f
Účtovné jednotky s podstatným vplyvom					
Kompetenzzentrum Licht GmbH, Doktor-Anton-Schneider-Straße 2, A – 6850 Dornbirn, Rakúsko	33,3334	33,3334	158 314 EUR	1 144 EUR	12 000 EUR
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely					
Osram de Colombia Iluminaciones S.A., Calle 93B, No. 17-25/49, Oficina 405, Bogota D.C., Kolumbijská republika	1,275	1,275	8 414 655 000 COP	783 284 000 COP	63 279 EUR
OSRAM Česká republika, s.r.o., Zahradní 46, Bruntál, 792 01, Česká republika	0,006057	0,006057	458 245 000 CZK	10 025 000 CZK	1 340 EUR
Electro Coord Magyarország Nonprofit kft., Horvát utca 14-24, H 1027 Budapešť, Maďarsko	7,7	7,7	100 999 000 HUF	0 (nezisková spoločnosť)	28 355 EUR
Dlhodobý finančný majetok spolu					104 974 EUR

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2015

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 395 797	0	4 539	0	0	0	2 400 336
Prírastky	0	42 119	0	0	0	0	0	42 119
Úbytky	0	5 904	0	0	0	0	0	5 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 432 012	0	4 539	0	0	0	2 436 551
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 368 613	0	0	0	0	0	2 368 613
Prírastky	0	13 436	0	0	0	0	0	13 436
Úbytky	0	5 904	0	0	0	0	0	5 904
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 376 145	0	0	0	0	0	2 376 145
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	27 184	0	4 539	0	0	0	31 723
Stav na konci účtovného obdobia	0	55 867	0	4 539	0	0	0	60 406

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

30.9.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 415 718	0	4 539	0	0	0	2 420 257
Prírastky	0	10 189	0	0	0	0	0	10 189
Úbytky	0	30 110	0	0	0	0	0	30 110
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 395 797	0	4 539	0	0	0	2 400 336
Oprávk								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	2 390 951	0	0	0	0	0	2 390 951
Prírastky	0	7 772	0	0	0	0	0	7 772
Úbytky	0	30 110	0	0	0	0	0	30 110
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	2 368 613	0	0	0	0	0	2 368 613
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	24 767	0	4 539	0	0	0	29 306
Stav na konci účtovného obdobia	0	27 184	0	4 539	0	0	0	31 723

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

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2015

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	18 641 181	40 400 131	0	0	7 453	1 139 816	0	61 306 792
Prírastky	0	375 016	1 809 960	0	0	0	1 933 834	0	4 118 810
Úbytky	0	118 460	2 194 822	0	0	0	0	0	2 313 282
Presuny	0	0	696 606	0	0	0	-696 606	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	18 897 737	40 711 875	0	0	7 453	2 377 044	0	63 112 320
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	9 483 895	30 837 575	0	0	0	0	0	40 321 470
Prírastky	0	704 344	1 866 357	0	0	0	0	0	2 570 701
Úbytky	0	118 460	2 194 822	0	0	0	0	0	2 313 282
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	10 069 779	30 509 110	0	0	0	0	0	40 578 889
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 095 205	1 815 938	0	0	0	0	0	6 911 143
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	20 907	9 632	0	0	0	0	0	30 539
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 074 298	1 806 306	0	0	0	0	0	6 880 604
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	4 062 081	7 746 618	0	0	7 453	1 139 816	0	14 074 179
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	3 753 660	8 396 459	0	0	7 453	2 377 044	0	15 652 827

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

30.9.2014

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	18 508 223	43 674 293	0	0	7 453	1 775 656	0	65 083 836
Prírastky	0	132 958	3 170 531	0	0	0	918 283	0	4 221 772
Úbytky	0	0	7 998 816	0	0	0	0	0	7 998 816
Presuny	0	0	1 554 123	0	0	0	-1 554 123	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	18 641 181	40 400 131	0	0	7 453	1 139 816	0	61 306 792
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	8 862 389	32 926 547	0	0	0	0	0	41 788 936
Prírastky	0	621 506	1 175 624	0	0	0	0	0	1 797 130
Úbytky	0	0	3 264 596	0	0	0	0	0	3 264 596
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	9 483 895	30 837 575	0	0	0	0	0	40 321 470
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 189 222	6 049 681	0	0	0	0	0	10 238 903
Prírastky	0	907 165	0	0	0	0	0	0	907 165
Úbytky	0	1 182	4 233 743	0	0	0	0	0	4 234 925
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 095 205	1 815 938	0	0	0	0	0	6 911 143
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 118 211	5 456 612	4 698 065	0	0	7 453	1 775 656	0	13 055 997
Stav na konci účtovného obdobia	1 118 211	4 062 081	7 746 618	0	0	7 453	1 139 816	0	14 074 179

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2015

Dlhodobý finančný majetok	Bežné účtovné obdobie									Spolu
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok		
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	92 974	0	820 852	0	0	0	925 826	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	1 340	0	17 979	0	0	0	19 319	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	91 634	0	802 873	0	0	0	906 507	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Účtovná hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	92 974	0	820 852	0	0	0	925 826	
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	91 634	0	802 873	0	0	0	906 507	

Úbytky ostatného dlhodobého finančného majetku súvisia s precenením tohto majetku na reálnu hodnotu.

Poznánky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

OSRAM, a.s.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku

30.9.2014

Dlhodobý finančný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Podielové cenné papiere a podiel v dcérskej úctovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiel v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiel	Pôžičky úctovnej jednotke v konsolidovanom celku	Ostatný dlhodobý finančný majetok	Pôžičky s dobou splatnosti najviac jeden rok	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	732 501	0	0	0	833 480
Prírastky	0	0	3 995	0	88 351	0	0	0	92 346
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	92 974	0	820 852	0	0	0	925 826
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účtovná hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	12 000	88 979	0	732 501	0	0	0	833 480
Stav na konci účtovného obdobia	0	12 000	92 974	0	820 852	0	0	0	925 826

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ

2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh cenného papiera	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	dlhopisy	820 852	0	17 979	0	802 873
Do splatnosti viac ako tri roky a najviac päť rokov vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti viac ako jeden rok a najviac tri roky vrátane		0	0	0	0	0
Do splatnosti do jedného roka vrátane		0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu	x	820 852	0	17 979	0	802 873

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

3. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	802 478	1 146 458	49 824	38 499	1 860 613
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	345 304	25 772	93 525	0	277 551
Výrobky	90 874	4 734	14 677	75 830	5 101
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	1 238 656	1 176 964	158 026	114 329	2 143 265

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

4. 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 nasledujúcich tabuľkách:

Názov položky	2014/2015	2013/2014	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c	d
Výnosy zo zákazkovej výroby	4 553 246	6 171 854	30 639 946
Náklady na zákazkovú výrobu	-4 136 271	-5 604 640	-28 211 572
Hrubý zisk/hrubá strata	416 975	567 214	2 428 374

Hodnota zákazkovej výroby	2014/2015	Sumár od začiatku zákazkovej výroby až do konca bežného účtovného obdobia
a	b	c
Vyfakturované nároky za vykonanú prácu na zákazkovej výrobe	4 496 381	30 700 558
Úprava nárokov podľa stupňa dokončenia alebo metódou nulového zisku	56 865	-174 342
Suma prijatých preddavkov	0	0
Suma zadržanej platby	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	Stav opravnej položky k 1.10.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 30.9.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	344 400	32 117	9 902	5 252	361 363
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	344 400	32 117	9 902	5 252	361 363

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Veková štruktúra pohľadávok za bežné účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2015	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	69 235	0	69 235
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	69 235	0	69 235
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	11 254 445	652 238	11 906 683
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	104 551	0	104 551
Krátkodobé pohľadávky spolu	11 358 996	652 238	12 011 234

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Veková štruktúra pohľadávok za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Pohľadávky k 30.9.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	300	0	300
Dlhodobé pohľadávky spolu	300	0	300
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	14 944 512	282 330	15 226 842
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	203 262	0	203 262
Iné pohľadávky	58 932	0	58 932
Krátkodobé pohľadávky spolu	15 206 706	282 330	15 489 036

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 F.6., informácie o čistej hodnote zákazky v časti F.4. a informácie o derivátových transakciách v časti G.7.

Pohľadávky z obchodného styku boli poistené k 30. septembra 2015 do výšky 14 245 tis. EUR, z toho pohľadávky na Slovensku do výšky 7 454 tis. EUR a v Maďarsku do výšky 6 791 EUR.

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

6. Odložená daň z príjmov - pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	3 272 614	3 454 496
– zdaniteľné	3 272 614	1 616 564
	0	1 837 932
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	2 786 547	2 204 474
– zdaniteľné	2 786 547	2 204 474
	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	1 333 015	1 252 934
Uplatnená daňová pohľadávka	1 333 015	1 252 934
Zaučtovaná ako náklad	-51 541	144 725
Zaučtovaná do vlastného imania	-28 540	24 620
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Iné	0	0

Suma odloženej daňovej pohľadávky vo výške 28 540 EUR súvisí s precenením zabezpečovacích derivátov a bola zaučtovaná do vlastného imania na oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (pozri časť G.7).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

7. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Pokladnica, ceniny	211	234
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	4 226 134	1 173 722
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	4 226 345	1 173 956

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver (časť G.5).

8. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	49 809	46 492
Daň z nehnuteľností a poplatok za komunálny odpad	18 204	21 894
Poistné	13 347	8 374
Ostatné	18 258	16 224
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	453 008	229 052
Nevyfakturované dodávky voči Osram GmbH	452 103	219 151
Ostatné	905	9 901
Spolu	502 817	275 544

Poznámky Úč POD 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 ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				Stav k 30.9.2015 f
	Stav k 1.10.2014 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
a					
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 415 155	590 544	624 607	0	1 381 092
Personálne rezervy - odchodné, jubileá	1 181 212	473 921	436 229	0	1 218 904
Rezerva na záručné opravy	215 543	106 427	188 378	0	133 592
Rezerva na prenájom budovy	18 400	10 196	0	0	28 596
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 310 259	6 504 569	7 133 424	40 333	6 641 071
Personálne rezervy - nevyčerpané dovolenky, nadčasy, bonusy	2 350 152	2 351 604	2 220 477	0	2 481 279
Rezervy na nevyfakturované dodávky	937 505	624 364	897 171	40 333	624 365
Rezervy na cenový a marketingový bonus	3 932 479	3 512 644	3 932 479	0	3 512 644
Rezerva na stock awards	6 826	15 957	0	0	22 783
Rezerva na vrátenie tovaru	83 297	0	83 297	0	0

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 2017 – 2021.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav k 1.10.2013	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 082 308	592 709	259 862	0	1 415 155
Personálne rezervy - odchodné, jubileá	845 915	517 177	181 880	0	1 181 212
Rezerva na záručné opravy	217 993	75 532	77 982	0	215 543
Rezerva na prenájom budovy	18 400	0	0	0	18 400
Krátkodobé rezervy, z toho:	7 283 159	19 155 906	19 128 806	0	7 310 259
Personálne rezervy - nevyčerpané dovolenky, nadčasy, bonusy	2 475 090	2 313 584	2 438 522	0	2 350 152
Rezervy na nevyfakturované dodávky	828 602	937 505	828 602	0	937 505
Rezervy na cenový a marketingový bonus	3 979 467	15 814 694	15 861 682	0	3 932 479
Rezerva na stock awards	0	6 826	0	0	6 826
Rezerva na vrátenie tovaru	0	83 297	0	0	83 297

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Dlhodobé záväzky spolu	309 927	214 514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	309 927	214 514
Krátkodobé záväzky spolu	10 852 803	9 686 506
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 548 936	8 734 645
Záväzky po lehote splatnosti	1 303 867	951 861

Súčasťou vekovej štruktúry záväzkov nie sú záväzky z derivátových operácií (účet 373). Informácie o derivátových transakciách sú uvedené v časti G.7.

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.9.2015	30.9.2014
Začiatkový stav sociálneho fondu	214 514	178 010
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	199 186	218 749
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	90 000	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>289 186</i>	<i>218 749</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>246 146</i>	<i>182 245</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	257 554	214 514

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.

5. Bankové úvery

Štruktúra úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2015	Suma istiny v eurách k 30.9.2015	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f	g
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	EUR	0,86	-	1 339 624	1 339 624	0
Kontokorentný účet INT	EUR	0,95	-	989 594	989 594	5 815 449
Kontokorentný účet INT pobočka v Maďarsku	HUF	2,46	-	292 479 153	933 097	64 480 332
Kontokorentný účet INT	USD	1,57	-	0	0	96 938
Kontokorentný účet INT	GBP	1,9	-	0	0	3
Kontokorentný účet INT	EUR	1,7	-	0	0	262 641
				3 262 315		

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

6. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Opis položky časového rozlíšenia	30. 9. 2015	30. 9. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	94 191	0
Dodatočné úpravy ceny	94 191	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	21 808	22 816
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	21 808	22 816
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	504	0
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	504	0
Spolu	116 503	22 816

7. Deriváty

Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2014/2015 iba o zabezpečovacích derivátoch. K 30. septembru 2015 a 2014 Spoločnosť precenila deriváty na reálnu hodnotu.

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

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

Názov položky	Účtovná hodnota		Dohodnutá cena	
	pohľadávky	záväzku	podkladového nástroja	
a	b	c	d	
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	1 217	23 173		
Komoditné forwardy	0	12 139	157 500	
Menové forwardy (USD)	1 217	11 034	990 587	
	30.9.2015		30.9.2014	
	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie	Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	290 025	101 191	56 214	-89 111
Komoditné forwardy	-37 550	6 102	5 370	41 239
Menové forwardy (USD)	327 575	95 089	50 844	-130 350

Súvisiaca odložená daň z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu je 28 540 EUR (pozri časť F.6.)

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu a	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	2014/2015 b	2013/2014 c	2014/2015 d	2013/2014 e	2014/2015 f	2013/2014 g	2014/2015	2013/2014
Slovenská republika	661 407	595 640	8 532 495	9 054 548	4 942	4 932	9 198 844	9 655 120
Zahranie	65 843 580	64 435 254	43 259 855	46 316 002	11 595 033	12 165 271	120 698 468	122 916 527
Spolu	66 504 987	65 030 894	51 792 350	55 370 550	11 599 975	12 170 203	129 897 312	132 571 647

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 64 380 EUR (v roku 2013/2014 zníženie 807 809 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 140 230 EUR (v roku 2013/2014 zníženie 813 699 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky a	2014/2015	2013/2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok b	Konečný zostatok c	Začiatkový stav d	2014/2015 e	2013/2014 f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 437 389	1 549 962	2 381 768	-112 573	-831 806
Výrobky	48 305	75 962	57 855	-27 657	18 107
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	1 485 694	1 625 924	2 439 623	-140 230	-813 699
Manká a škody	x	x	x	75 850	9 449
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	-3 559
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-64 380	-807 809

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.

3. Aktivácia nákladov, výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Názov položky	2014/2015	2013/2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	858 520	998 353
Majetok vytvorený vlastnou činnosťou	858 520	998 353
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	2 428 409	201 897
Refundácia rôznych nákladov	2 032 693	0
Služby poskytnuté servisným organizáciám v Maďarsku a Rakúsku	134 884	0
Refundácia náhrady škody	85 000	5 991
Predaj odpadu a paliet	52 569	55 285
Refundácia mzdových nákladov z úradu práce	50 439	43 456
Vratka DPH zo zahraničia	26 091	26 944
Dodávateľské skonto	8 953	12 593
Odpis záväzkov	26	18 264
Ostatné	37 754	39 364
Finančné výnosy, z toho:	701 856	323 144
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>339 065</i>	<i>157 911</i>
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	83 049	24 031
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>362 791</i>	<i>165 233</i>
Výnosy z derivátových operácií	327 642	122 931
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	20 569	15 627
Výnosové úroky	14 580	26 675

4. Čistý obrat

Čistý obrat Spoločnosti na účely zistenia povinnosti overenia individuálnej účtovnej závierky audítorom [§ 19 ods. 1 písm. a) zákona o účtovníctve] je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014/2015	2013/2014
Tržby za vlastné výrobky	66 504 987	65 030 894
Tržby z predaja služieb	7 046 729	5 998 349
Tržby za tovar	51 792 350	55 370 550
Výnosy zo zákazky	4 553 246	6 171 854
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	1 386 254
Čistý obrat celkom	129 897 312	133 957 901

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Názov položky	2014/2015	2013/2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	9 301 837	9 544 134
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>59 350</i>	<i>21 056</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	9 840	10 528
Iné uisťovacie audítorské služby	23 040	10 528
Ostatné neaudítorské služby	26 470	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>9 242 487</i>	<i>9 523 078</i>
Externé služby kódované	1 129 334	1 617 055
Marketing	1 051 573	1 791 592
Cestovné	935 765	767 149
IT údržba	818 681	763 296
Nájom	760 502	692 522
Opravy a udržiavanie	539 644	469 378
Náklady na dispozíciu pre regálový predaj	507 784	431 946
Náklady pre centrálnu reguláciu	320 396	338 139
Prenájom zamestnancov	238 281	170 920
Náklady na reprezentáciu	203 595	99 421
Strážna služba	179 198	182 779
Kooperácie	129 492	263 328
Školenia	128 234	97 135
Preprava	117 353	155 992
Telekomunikačné poplatky	109 606	131 277
Odvoz odpadu	103 938	159 110
Upratovanie	97 388	98 586
Revízie, kalibrácie	93 660	121 715
Poradenstvo	85 736	40 779
Ostatné	1 692 327	1 130 959
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	605 653	665 108
Pokuty	186 955	114 069
Manká a škody	117 601	305 641
Poistenie	155 646	87 884
Recyklačné poplatky	52 801	33 605
Členské príspevky	45 753	37 144
Ostatné	46 897	86 766
Finančné náklady, z toho:	522 429	466 613
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>373 862</i>	<i>248 074</i>
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	25 160	8 225
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>148 567</i>	<i>218 539</i>
Náklady na derivátové operácie	37 616	90 794
Nákladové úroky	80 532	49 196
Precenenie cenných papierov	17 981	0
Ostatné	12 438	78 549

Poznámky Úč POD 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 DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2014/2015			2013/2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 978 334		100,00 %	2 378 830		100,00 %
teoretická daň		1 095 233	22,00 %		547 131	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	4 098 935	901 766	18,11 %	3 042 037	699 668	29,41 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 520 744	-774 564	-15,56 %	-3 810 719	-876 465	-36,84 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty		0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	5 556 525	1 222 435	24,56 %	1 610 148	370 334	15,57 %
Vyňatie základu dane za pobočku v Rakúsku	-289 613	-63 714	-1,28 %	-1 100 019	-253 004	-10,64 %
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku		-73 303	-1,47 %		-64 092	-2,69 %
Splatná daň na Slovensku		1 085 418	21,80 %		53 238	2,24 %
Splatná daň v Rakúsku		209 288	4,20 %		249 836	10,50 %
Splatná daň v Maďarsku		73 303	1,47 %		64 091	2,69 %
Splatná daň z príjmov SPOLU		1 368 009	27,48%		367 165	15,43%
Odložená daň z príjmov		-51 541	-1,04 %		144 001	6,05 %
Dodatočný odvod dane		0	0,00 %		-1 795	-0,08 %
Celková daň z príjmov		1 316 468	26,44%		509 371	21,41%

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014/2015	2013/2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	-28 540	24 620

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok – operatívny prenájom**

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Predmet prenájmu	Mesačné nájomné	Mena	Ukončenie zmlúv
Prenájom automobilov	17 232	EUR	jún 2016 - november 2018
Prenájom odparovacej stanice kyslíka a vodíka	12 190	EUR	doba neurčitá
Prenájom automobilov	1 123 786	HUF	december 2016 - apríl 2019
Prenájom kanc. priestorov	15 665	EUR	január 2020
Prenájom kanc. priestorov	602 708	HUF	november 2016
Prenájom kopírovacích strojov	4 808	EUR	december 2016
Prenájom vysokozdvížnych vozíkov	1 798	EUR	doba neurčitá
Prenájom skladov	5 560	EUR	september 2016
Prenájom nebytových priestorov	1 890	EUR	september 2016
Prenájom pozemkov	459	EUR	december 2016
Prenájom parkoviska	269	EUR	december 2016
Prenájom bytov	182	EUR	doba neurčitá

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

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 6. decembra 2016.
- Maďarská organizačná zložka má vystavenú bankovú záruku vo výške 12 224 EUR z titulu nájmu kancelárskych priestorov, ktorá je platná do 30. novembra 2016.

Poznámky Úč POD 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 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.

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Odmeny členov orgánov			
	štatutárnych		dozorných	
	2014/2015	2013/2014	2014/2015	2013/2014
Peňažné príjmy	510 776	848 417	71 071	70 131
Nepeňažné príjmy	12 189	11 176	2 716	2 104
Iné výhody	10 176	13 307	2 132	0

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v účtovnom období 2014/2015 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2013/2014: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	2014/2015	2013/2014
a) transakcie s materským podnikom:		
predaj		
a1) predaj zásob a dlhodobého majetku	64 770 542	63 335 275
a2) poskytnutie služieb	4 963 558	4 747 906
a3) prefakturácia trafo nákladov	2 510 000	0
a4) výnosy z hedgingu	327 642	164 930
a5) výnosové úroky	8 804	4 458
a6) iné	326 697	163 457
nákup		
a7) kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	55 089 925	59 814 788
a8) nákladové úroky	80 399	49 097
a9) záruka	1 315	2 489
a10) nákup dlhodobého hmotného majetku	0	344 290
a11) iné	159 484	15 953 053
b) transakcie so sesterskými podnikmi:		
predaj		
b1) predaj zásob a dlhodobého majetku	4 577 551	6 059 660
b2) transfer	0	-32 302
b3) poskytnutie služieb	2 188 139	1 891 284
b4) iné	54 632	293
nákup		
b5) kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	10 830 315	11 398 335
b6) nákup dlhodobého hmotného majetku	110 422	1 492 436
b7) iné	135 185	4 078

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

Po 30. septembri 2015 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Spoločnosť OSRAM, a.s. plánuje v obchodnom roku 2016 predaj časti podniku novozaloženej spoločnosti Ledvance s.r.o. a tým odčlení predaj produktov tradičného a LEDr (retrofit) osvetlenia.

Spoločnosť Kompetenzzentrum Licht GmbH, v ktorej mala spoločnosť OSRAM, a.s. podiel vo výške 33,33%, bola v účtovnom období 2016 zlikvidovaná.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014/2015)				Stav k 30.9.2015 f
	Stav k 1.10.2014 b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	
a					
Základné imanie	10 696 444	0	0	0	10 696 444
Základné imanie	10 696 444	0			10 696 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
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 (nedeliteľný fond)	2 139 289	0	0	0	2 139 289
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	84 065	0	101 191	0	-17 126
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	84 065	0	101 191	0	-17 126
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	565 968	0	0	1 779 459	2 345 428
Nerozdelený zisk minulých rokov	565 968	0	0	1 779 459	2 345 428
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 869 459	3 661 866	90 000	-1 779 459	3 661 866
Spolu	18 676 427	3 661 866	191 191	0	22 147 103

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. Všetky akcie boli riadne splatené.

K 30. septembru 2015 bol základný zisk vo výške 8 306 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2014: 4 239 EUR na jednu kmeňovú akciu).

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.7.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013/2014)				
	Stav k 1.10.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 30.9.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	10 696 444	0	0	0	10 696 444
Základné imanie	10 696 444	0	0	0	10 696 444
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
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 (nedeliteľný fond)	2 139 289	0	0	0	2 139 289
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	-5 046	107 550	18 439	0	84 065
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-5 046	107 550	18 439	0	84 065
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	14 109 745	0	13 543 777	0	565 968
Nerozdelený zisk minulých rokov	14 109 745	0	13 543 777	0	565 968
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 526 223	1 869 459	1 526 223	0	1 869 459
Spolu	31 787 857	1 977 009	15 088 439	0	18 676 427

V účtovnom období 2013-2014 došlo k výplate dividend vo výške 15 000 000 EUR.

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013/2014
Účtovný zisk	1 869 459
Rozdelenie účtovného zisku	
	2014/2015
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	90 000
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 779 459
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	0
Iné	0
Spolu	1 869 459

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 3 661 866 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prídelenie do sociálneho fondu 20 000 EUR,
- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 641 866 EUR.

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

Q. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2015

Prehľad o peňažných tokoch je zostavený nepriamou metódou.

V rámci peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov sa v účtovnom období 2014/2015 vykázali aj prečerpania na kontokorentných účtoch. Údaje za predchádzajúce obdobie boli zodpovedajúcim spôsobom upravené, aby boli porovnateľné s bežným účtovným obdobím.

	2014/2015	2013/2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 950 080	932 316
Zaplatené úroky	-80 532	-49 196
Prijaté úroky	14 580	26 675
Daň z príjmov	17 886	201 243
Príjem z predaja materiálu	291 884	0
Vyplatené dividendy	0	-15 000 000
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	10 193 898	-13 888 962
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	-4 160 930	-4 231 961
Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	169 506	575 645
Príjmy z predaja podielov v iných účtovných jednotkách	1 340	0
Prijaté dividendy	0	45
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 990 084	-3 656 271
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 6 203 814	 -17 545 233
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	-5 188 797	12 410 162
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-50 987	-53 726
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	964 030	-5 188 797

Poznámky Úč POD 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

	2014/2015	2013/2014
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	4 978 334	2 378 830
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 393 842	1 800 774
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnimkou predaja)	857	3 977
Zmena stavu rezerv	-703 251	359 947
Zmena stavu opravných položiek	891 032	-3 726 582
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-133 586	177 142
Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	0	-45
Uroky účtované do nákladov	80 532	49 196
Uroky účtované do výnosov	-14 580	-26 675
Nerealizované kurzové zisky	-32 062	-64 741
Nerealizované kurzové straty	76 147	11 016
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku a materiálu	15 480	4 165 434
Precenenie cenných papierov	17 981	-88 351
Iné nepeňažné operácie	116 707	-67 084
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>7 687 433</u>	<u>4 972 838</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok	3 189 088	-2 530 206
Úbytok (prírastok) zásob	-715 336	-785 042
(Úbytok) prírastok záväzkov	-211 105	-725 274
Peňažné toky z prevádzky	<u>9 950 080</u>	<u>932 316</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.