

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Založenie spoločnosti

Spoločnosť Panasonic AVC Networks Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť) bola založená 21. júla 2000 a do obchodného registra bola zapísaná 25. júla 2000 (Obchodný register Okresného súdu Košice I v Košiciach, oddiel s.r.o., vložka 11773/V). Identifikačné číslo organizácie (IČO) je 36 199 851.

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti boli:

- výroba a montáž výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky,
- výskum a vývoj výrobkov a zariadení spotrebnej elektroniky,
- činnosť ekonomických, organizačných a účtovných poradcov,
- skladovanie.

V súčasnosti spoločnosť nevykonáva žiadnu výrobnú aktivitu.

3. Počet zamestnancov

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

	k 31.3.2018	k 31.3.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	1	2
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka,	1	1
z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	1	1
počet ex-patriotov		

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018.

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

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. marcu 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Yasunari Anan od 1. apríla 2013

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. marcu 2018 bola takáto:

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

Spoločník	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
Panasonic Europe (Ltd.)	25 542 729	90	90	-
Panasonic Holding (Netherlands) B.V.	2 838 081	10	10	-
Spolu	28 380 810	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Panasonic Europe Ltd. so sídlom Willoughby Road, Bracknell, Berkshire RG12 8FP, Spojené kráľovstvo Veľkej Británie a Severného Írska a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Panasonic. Konsolidovanú účtovnú závierku koncernu Panasonic zostavuje spoločnosť Panasonic Corporation, 1-4 Matsuo-cho, Kadoma, Osaka, 571 8505, Japonsko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídlach uvedených spoločností.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Koncern Panasonic sa v nadväznosti na klesajúci dopyt po rekordéroch rozhodol ukončiť výrobné aktivity spoločnosti Panasonic AVC Networks Slovakia s.r.o. („PAVCSK“) na Slovensku počas roku 2014 a 2015. Spoločnosť zaúčtovala všetky náklady súvisiace s presunom výroby ako odstúpné, opravné položky na majetok, pokuty z predčasného ukončenia zmlúv a podobne už vo finančnom roku končiacom k 31. marcu 2015.

Nakoľko v Spoločnosti prebieha daňová kontrola s ktorej výsledkom Spoločnosť nesúhlasí a odvolala sa, bližšie pozri bod J., Spoločnosť neplánuje vstúpiť do likvidácie.

Zároveň väčšinový vlastník Panasonic Europe Ltd. vystavil potvrdenie, že neplánuje vstup Spoločnosti do likvidácie počas 12 mesiacov nasledujúcich od dňa vydania potvrdenia (23. máj 2017).

Spoločnosť má kladné imanie vo výške 31 770 tisíc EUR.

Na základe vyššie uvedeného bola účtovná závierka zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

V účtovnom období od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Tieto informácie sú bližšie uvedené v časti K a L.

(c) Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

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

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

(h) 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.

(i) 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.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neučtuje pri:

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	9	9	8	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	6	0	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

(j) Cudzía 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.

(k) 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.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

2. Pohľadávky

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2018	31. 3. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	170 018	170 018
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	170 018	170 018

Spoločnosť nemá náplň pre tabuľku vývoja opravnej položky k pohľadávkam od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018.

3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 3. 2018	31. 3. 2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné		2 236 017
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	2 503 251	3 415 998
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	525 683	1 186 923
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	0

	EUR
Stav k 31.3.2018	0
Stav k 31.3.2017	0
Zmena	0
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	0
– zaúčtované do vlastného imania	0

Spoločnosť neúčtovala o výslednej odloženej daňovej pohľadávkke k 31. marcu 2018, nakoľko k dátumu zostavenia účtovnej závierky nie je možné s dostatočnou spoľahlivosťou stanoviť, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

4. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

	31. 3. 2018	31. 3. 2017
Pokladnica, ceniny	105	194
Bežné bankové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	33 667 300	53 934 436
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	33 667 405	53 934 630

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

5. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

31. 3. 2018 31. 3. 2017

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 600	1 440
Ostatné	1 600	1 440
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	230	490
Ostatné	230	490
Spolu	1 830	1 930

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 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

a	Bežné účtovné obdobie (od 1.4.2017 do 31.3.2018)				
	Stav 1.4.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav 31.3.2018
	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	607 395	0	0	607 395	0
Ostatné rezervy dlhodobé					
Dlhodobé rezervy na patenty	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé patenty	607 395			607 395	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	607 395	0	0	607 395	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 612 368	623 895	140 580	39 702	2 055 981
Ostatné rezervy krátkodobé					
Patenty	1 196 355	607 395	58 703	38 002	1 707 045
Mzdy expatriotov	0			0	0
Poistenie	216 754			0	216 754
Nevyfaktúrované služby	100 031	3 200	2 649	1 700	98 882
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie DzP PO	9 200	13 300	9 200	0	13 300
Ostatné	70 028		70 028	0	0
Odmeny pracovníkom	0			0	0
Mzdy odstupné a reštrukturalizácia	0				0
Záručné opravy	20 000	0	0	0	20 000
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 612 368	623 895	140 580	39 702	2 055 981

Rezerva na patenty je počítaná na základe vyrobenej produkcie a inštrukcií dizajnérov z Japonska.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

3. Závázky

Závázky (okrem rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 3. 2018 EUR	31. 3. 2017 EUR
Závázky po lehote splatnosti	0	0
Závázky v lehote splatnosti	12 912	25 503
	12 912	25 503

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 901	4 901	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	89	89	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 424	0	2 424	0
Závázky voči zamestnancom	2 814	2 814	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	1 949	1 949	0	0
Daňové záväzky a dotácie	702	702	0	0
Iné záväzky	33	33	0	0
	12 912	10 488	2 424	0

Štruktúra záväzkov (okrem rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závázky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	2 112	2 112	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	15 725	15 725	0	0
Iné dlhodobé záväzky	2 175	0	2 175	0
Závázky voči zamestnancom	2 806	2 806	0	0
Závázky zo sociálneho poistenia	1 949	1 949	0	0
Daňové záväzky a dotácie	703	703	0	0
Iné záväzky	33	33	0	0
	25 503	23 328	2 175	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

4. Sociálny fond

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

31.3.2018 31.3.2017

Začiatkový stav sociálneho fondu	2 175	1 570
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	408	538
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	497
Ostatná tvorba sociálneho fondu	14	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>422</i>	<i>1 035</i>
 <i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	 <i>173</i>	 <i>430</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 424	2 175

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. Deriváty

Spoločnosť nemala uzavreté zmluvy na nákup zahraničných mien k 31. marcu 2018.

	k 31.3.2018		k 31.3.2017	
	Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na		Zmena reálnej hodnoty (+/-) s vplyvom na	
	výsledok hospodárenia	vlastné imanie	výsledok hospodárenia	vlastné imanie
Deriváty určené na obchodovanie na neverejnom trhu, z toho:	0	0	0	0
Menový forward	0	0	0	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:

Krajina / ucet	31.3.2018				31.3.2017			
	Tržby za vlastné výrobky	Tržby za služby	Ostatné	Celkom	Tržby za vlastné výrobky	Tržby za služby	Ostatné	Celkom
Európa	0	0	0	0	0	0	0	0
Ázia a Oceánia	0	0	0	0	0	0	0	0
Japonsko	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné (Slovensko)	0	0	0	0	0	0	0	0
Celkom	0	0	0	0	0	0	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	2017/2018	2016/2017
Ostatné významné položky výnosov z hosp.činnosti, z toho:	0	114
Prijaté náhrady od poisťovní a iné	0	0
Prijaté náhrady od dodávateľov	0	0
Predaj druhotných surovín	0	0
Inventúrne prebytky	0	0
Ostatné výnosy z EÚ	0	0
Iné	0	114
Finančné výnosy, z toho:	5 460	6 342
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>375</i>	<i>898</i>
Kurzové zisky ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>5 085</i>	<i>5 444</i>
Výnosové úroky	5 085	5 444
<i>Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií</i>	<i>0</i>	<i>0</i>

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu:

	2017/2018	2016/2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	0	0
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat spolu	0	0

Podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve sa do čistého obratu zahŕňajú výnosy dosahované z predaja výrobkov, tovarov a služieb po odpočítaní zliav. Do čistého obratu sa zahŕňajú aj iné výnosy po odpočítaní zliav tej účtovnej jednotky, ktorej predmetom činnosti je dosahovanie iných výnosov ako sú výnosy z predaja výrobkov, tovarov a služieb.

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu sa nachádza v tabuľke H.1.

Poznámky ÚČ POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

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

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

	2017/2018	2016/2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	65 146	149 922
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	14 880	11 200
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	8 880	6 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorske služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 000	5 000
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 50 266	 138 722
Technická podpora produktov	0	0
Doprava	0	0
Poplatky materskej spoločnosti	0	0
Cestovné náklady	283	1 029
Nájomné	0	0
Softvérové náklady	1 998	637
Opravy majetku	0	0
Strážne služby	0	0
Služby vzdelávania	0	0
Reprezentačné	0	17
Služby testovania výrobkov	0	0
Daňové a právne poradenstvo	21 642	104 012
Ostatné	26 343	33 027
 Ostatné významné položky nákladov z hosp.činnosti, z toho:	 -37 475	 615 923
Poplatky vrámci skupiny	0	0
Tvorba a zúčtovanie garančnej rezervy	0	0
Poistenie	0	0
Manká a škody	0	0
Poplatky za copyright	0	0
Náklady na licencie	-38 002	545 249
Pokuta	5	70 000
Iné	522	674
 Finančné náklady, z toho:	 1 248	 4 712
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	192	3 442
Kurzové straty ku dňu zostavenia účtovnej závierky	0	0
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 1 056	 1 270
Nákladové úroky	0	0
Bankové poplatky	1 056	1 270

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1
DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

2. Osobné náklady

	2017/18 EUR	2016/17 EUR
Mzdy	48 956	55 245
Ostatné náklady na závislú činnosť	0	0
Sociálne poistenie	8 789	21 100
Zdravotné poistenie	7 740	8 541
Sociálne zabezpečenie	905	124 860
Spolu	66 390	209 746

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	1.4.2017-31.3.2018			1.4.2016-31.3.2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	-90 470		100,00 %	-974 501		100,00 %
Z toho teoretická daň		-18 999	21,00 %		-214 390	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	27 086	5 959	0,21 %	687 619	151 276	5,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-164 213	-36 127	-1,29 %	-25 893	-5 696	-0,20 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	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	-227 597	-49 167	19,92 %	-312 775	-68 811	27,21 %
Splatná daň z príjmov		480	19,92 %		480	27,21 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková vykázaná daň		480	19,92 %		480	27,21 %

Daňový úrad pre vybrané subjekty začal dňa 12. decembra 2013 daňovú kontrolu dane z príjmov právnických osôb za zdaňovacie obdobie 1. apríl 2011 – 31. marec 2012. Dňa 23. decembra 2015 bolo Spoločnosti doručené rozhodnutie vyrubovacieho konania z daňovej kontroly za vyššie uvedené zdaňovacie obdobie. Správca dane sa zameral predovšetkým na dodržiavanie nezávislého vzťahu vo vybraných obchodných transakciách so zahraničnými spriaznenými osobami. Po vykonanej kontrole správca dane upravil základ dane o rozdiel, o ktorý sa ceny pri transakciách so spriaznenými osobami líšia od cien používaných medzi nezávislými osobami v porovnateľných obchodných vzťahoch. Správca dane vyčíslil rozdiel na dani vo výške 700 tisíc EUR, ktorý Spoločnosť už uhradila. Dňa 23. marca 2017 bola Spoločnosti uložená pokuta vo výške 70 tisíc EUR za správny delikt podľa par. 154 ods. 1 písm. e) daňového poriadku v súvislosti s horeuvedeným. Danú pokutu Spoločnosť uhradila dňa 30.08.2017. Dňa 28. júna 2016 bola podaná na Krajskom súde v Košiciach žaloba Spoločnosti proti horeuvedeným rozhodnutiam.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	9	9	8	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	6	0	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	k 31.3.2018	k 31.3.2017
--	-------------	-------------

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	2 503 251	3 415 998
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

1. Najatý majetok

V priebehu účtovného obdobia nemala Spoločnosť najaté skladové priestory.

2. Prenajatý majetok

V priebehu účtovného obdobia neprenajímala Spoločnosť žiaden majetok.

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.

2. Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá v bežnom účtovnom období Ostatné finančné povinnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

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

Hrubé príjmy členov štatutárnych orgánov Spoločnosti za ich činnosť pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 0 EUR (31.3.2017: 0 EUR). Štatutárny orgán spoločnosti poberá príjem len zo zamestnaneckej činnosti.

Členom štatutárnemu orgánu neboli v roku 2017/18 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016/2017: žiadne).

INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (materskou a ostatnými spriaznenými):

		1.4.2017-31.3.2018		1.4.2016-31.3.2017	
		EUR	podiel z celkom	EUR	podiel z celkom
Tržby za vlastné výkony a tovar a služby					
Európa		0	00	0	00
<i>spriaznené osoby</i>		<i>0</i>	<i>00</i>	<i>0</i>	<i>00</i>
27459	PANASONIC SERVICES EUROPE	0	00	0	00
27310	PASCZ	0	00	0	00
29407	PAVCCZ-PLZEN	0	00	0	00
<i>ostatné</i>		<i>0</i>	<i>00</i>	<i>0</i>	<i>00</i>
	ostatní		00		00

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	1	9	9	8	5	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	0	3	6	0	9	5
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Transakcie so sesterskými spoločnosťami

	1.4.2017-31.3.2018		1.4.2016-31.3.2017	
	EUR	podiel z celkom	EUR	podiel z celkom
Nákup priameho materiálu				

Spotreba materiálu	EUR		EUR	
<i>spriaznené osoby</i>	0	oo	0	oo
00027961 PANASONIC PME CZ	0	oo	0	oo
<i>nekonsolidované osoby</i>	0	oo	0	oo
Celkom	0		0	

	1.4.2017-31.3.2018		1.4.2016-31.3.2017	
Predaj majetku				
<i>spriaznené osoby</i>	0	oo	0	oo
21300 AVC-NWBG	0	oo	0	oo
29407 PAVCCZ-PLZEN	0	oo	0	oo
29778 PIDEUSK	0	oo	0	oo
27310 PANAS.AUTOMOTIVE SYST.CZ	0	oo	0	oo
<i>ostatní</i>	0	oo	0	oo
		oo		oo
celkom	0	oo	0	oo

	1.4.2017-31.3.2018		1.4.2016-31.3.2017	
Ostatné výnosy z hosp.činnosti				
<i>spriaznené osoby</i>	0	oo	0	oo
27310 PANAS.AUTOMOTIVE SYST.CZ	0	oo	0	oo
29407 PAVCCZ-PLZEN	0	oo	0	oo
29778 PANASONIC ELEKTRONIC TRST	0	oo	0	oo

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ 2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

1.4.2017-31.3.2018

1.4.2016-31.3.2017

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

<i>spriaznené osoby</i>	-37 475	551 074
00029578 Panasonic Europe	0	0
00021300 Panasonic Corporation AVC-NWBG	-38 002	545 249
00027334 PE-GERMAN		5 825
<i>nekonsolidované osoby</i>	527	0
<i>celkom</i>	-36 948	551 074

Nákup služieb

<i>spriaznené osoby</i>	6 752	5 555
00026071 PI	4 284	0
00020115 CISC	0	0
00027334 PE-GERMAN	0	0
00029407 PAVCCZ	2 468	5 555
<i>nekonsolidované osoby</i>	58 394	255
<i>celkom</i>	65 146	5 810

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade (ostatné spriaznené osoby):

Pohľadávky z derivátov	0	0
Účet cez PFI	32 722 938	52 723 659
Spolu aktíva	32 722 938	52 723 659
Závazky z obchodného styku	401	2 112
Závazky z derivátov	0	0
Rezervy na patenty a licencie (tvorba počas roka)		545 249
Rezervy na patenty a licencie (ku koncu finančného roka)	1 707 044	1 803 748
Spolu pasíva	1 707 445	1 805 860

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky.

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

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	0	0
Doplňkové dôchodkové poistenie	0	0
Spolu	0	0

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

Dňa 5. apríla 2018 bol do funkcie konateľa spoločnosti menovaný Kei Sakudo.
Žiadne ďalšie udalosti týkajúce sa obdobia od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 nenastali.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.4.2017				31.3.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	28 380 810	0	0	0	28 380 810
Základné imanie	28 380 810	0			28 380 810
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 994 551	0	0	0	2 994 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 994 551	0	0		2 994 551
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	21 460 450	0	20 000 000	-974 501	485 949
Nerozdelený zisk minulých rokov	21 460 450	0	20 000 000	-974 501	485 949
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-974 501	-90 950		974 501	-90 950
Spolu	51 861 310	-90 950	20 000 000	0	31 770 360

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. apríla 2017 do 31. marca 2018 vo výške – 90 950 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	-90 950
Iné	0
Spolu	-90 950

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 1 9 9 8 5 1

DIČ

2 0 2 0 0 3 6 0 9 5

Účtovná strata za rok 2016/17 vo výške 974 501 EUR bola rozdelená takto:

	EUR
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-974 501
Úhrada straty spoločníkmi	0
Prevod na neuhradenú stratu minulých rokov	0
Iné	0
Spolu	-974 501

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav k 1.4.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.3.2017
	a	b	c	d	e
Základné imanie	28 380 810	0	0	0	28 380 810
Základné imanie	28 380 810	0			28 380 810
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	2 791 827	0	0	202 724	2 994 551
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	2 791 827	0	0	202 724	2 994 551
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	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
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	22 134 873	0	1 196 495	522 074	21 460 452
Nerozdelený zisk minulých rokov	22 134 873	0	1 196 495	522 074	21 460 452
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 065 798	-974 501	1 341 000	-724 798	-974 501
Spolu	55 373 308	-974 501	2 537 495	0	51 861 312