

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Philips Slovakia s.r.o.
Prievozská 4/A
821 09 Bratislava

Spoločnosť Philips Slovakia s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 28. decembra 1992 a do obchodného registra bola zapísaná 2. februára 1993 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka 4250/B).

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– nákup a predaj elektrických a elektronických prístrojov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 11. augusta 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

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

5. Informácie o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Philips Lighting, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Philips Lighting Holding B.V. so sídlom High Tech Campus 45, Eindhoven 5656AE, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť nie je materská účtovná jednotka a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku. Výročná správa skupiny Philips Lighting je zverejnená na stránke <https://www.signify.com/global/about/investors/financial-reports/annual-report>

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2017 bol 18,6 (v účtovnom období 2016 bol 21).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2017 bol 19, z toho 5 vedúcich zamestnancov (k 31. decembru 2016 to bolo 19 zamestnancov, z toho 5 vedúcich zamestnancov).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

B. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Ku dňu 31. december 2017 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Philips Lighting Holding B.V.	65 638	99%	99%
Philips Lighting B.V.	750	1%	1%
Spolu	66 388	100%	100%

Ku dňu 31. december 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Philips Lighting Holding B.V.	65 638	99%	99%
Philips Lighting B.V.	750	1%	1%
Spolu	66 388	100%	100%

Do 15. februára 2016 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Koninklijke Philips N.V.	65 638	99%	99%
Philips' Radio B.V.	750	1%	1%
Spolu	66 388	100%	100%

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

2. Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe

Spoločnosť má bankové garancie, ktoré sú bližšie popísané v bode J.2.

3. 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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

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 zvierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

4. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

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

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	rovnomerná	25
Oceniteľné práva (licencia)	5	rovnomerná	20
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena neprevýši 2400 EUR	rôzna	plne odpísaný v prvom roku od zaradenia do používania	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, a ak je to potrebné, urobí sa úprava.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku predstavuje IT hardvér, ktorý sa od 1.1.2013 zaraďuje na účty dlhodobého majetku bez ohľadu na obstarávaciu cenu a ktorý sa odpisuje 3 (notebooky, tablety), resp. 4 roky (desktoopy).

Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	40	Rovnomerná	2,5
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 6	Rovnomerná	25-16,67
Dopravné prostriedky	4	Rovnomerná	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok (<i>IT hardvér</i>), ktorého cena je nižšia ako 1700 EUR	3 až 4	Rovnomerná	25-33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 1700 EUR	Rôzna	Plne odpísaný v prvom roku od zaradenia do používania	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

5. Zásoby

Zásoby sa oceňujú nižšou z nasledujúcich hodnôt: obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo čistou realizačnou hodnotou.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

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

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

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

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

7. Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevymožiteľné pohľadávky.

8. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Zníženie hodnoty pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa posudzuje, či existujú objektívne dôkazy zníženia hodnoty pohľadávok.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty pohľadávok patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka bude vyhlásený konkurz.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy 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.

Spoločnosť vytvorila rezervy na záručné opravy, nevyčerpanú dovolenku, odmeny zamestnancom, obrátové bonusy pre odberateľov, audit, účtovnú zvierku a ostatné rezervy.

13. Zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

15. Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z výsledku hospodárenia pred zdanením, ktorý bol upravený o prípočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia daňovej straty.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

16. 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.

17. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

Finančný prenájom. Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej 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 odpisovacej 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 farchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – bankové 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 farchu 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.

18. Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia bežného účtovného obdobia.

Základné imanie Spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka zapísané do obchodného registra, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť má vytvorený zákonný rezervný fond nad rámec maximálnych požiadaviek stanovených zákonom. Ostatné kapitálové fondy sú tvorené peňažnými či nepeňažnými vkladmi spoločníkov, ktoré nezvyšujú hodnotu základného imania.

19. 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 (ďalej ako referenčný kurz).

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

20. Výnosy

Tržby za vlastné výkony a tovar neobsahujú daň z pridanej hodnoty. Sú tiež znížené o zľavy a zrážky (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.), bez ohľadu na to, či zákazník mal vopred na zľavu nárok, alebo či ide o dodatočne uznanú zľavu.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka.

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

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

21. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady v priebehu roka 2017 a preto sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

22. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Na dlhodobý hmotný majetok nie je zriadené záložné právo ani nie je obmedzené právo Spoločnosti s ním nakladať.

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a živelnou pohromou až do výšky 120 769 EUR (2016: 81 704 EUR).

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 21 a 22.

Spoločnosť neeviduje v roku 2017 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať (v roku 2016: žiadny).

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

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Philips Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobčasného majetku
31.12.2017

Názov	Prvome ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)		Opravy/Opravné položky		Zostatková cena	
	01.01.2017	31.12.2017	01.01.2017	31.12.2017	31.12.2016	31.12.2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0
Oceňovacie práva	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý rehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0
Stavby	37 044	0	12 028	0	19 726	17 318
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	77 674	0	36 021	7 698	25 016	28 067
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	41 653	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	23 431	0	17 009	3 856	6 422	2 535
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	138 149	0	65 058	25 140	73 091	47 920
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0
Neobčasný majetok spolu	138 149	0	65 058	25 140	73 091	47 920

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

2	0	2	0	3	4	1	4	8	8
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Philips Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Omrávky/Opravné položky				Zostatková cena		
	01.01.2016	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	01.01.2016	Přírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2016	31.12.2016
Sořivér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	793 103	0	793 103	0	793 103	0	793 103	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	37 044	0	0	37 044	4 327	7 701	0	0	12 028	32 717	25 016
Samostatné lnuteľné veci a súbory lnuteľných vecí	83 513	0	5 839	77 674	27 859	14 001	5 839	0	36 021	55 654	41 653
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	25 518	3 733	5 820	23 431	13 979	7 195	4 165	0	17 009	11 539	6 422
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	146 075	3 733	11 659	138 149	46 165	28 897	10 004	0	65 058	99 910	73 091
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	939 178	3 733	804 762	138 149	839 268	28 897	803 107	0	65 058	99 910	73 091

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

3. Zásoby

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

	Stav k 1.1. 2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Tovar	3 285	0	0	3 285	0
Spolu	3 285	0	0	3 285	0

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo pri ktorých by mala účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať.

Zásoby sú poistené pre prípad krádeže a živelných pohromy do výšky 240 980 EUR (2016: 139 050 EUR).

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	7 147 648
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2017	118 456
Zisk vykázaný k 31. decembru 2017	49 328
Suma prijatých preddavkov	13 865
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	167 784

5. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	189 114	4 699	0	6 166	187 648
Spolu	189 114	4 699	0	6 166	187 648

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nespláti. Spoločnosť vytvorila opravnú položku vo výške 4 699 EUR. Spoločnosť zároveň zrušila opravnú položku vo výške 6 166 EUR, nakoľko časť pohľadávky bola dlžníkom uhradená.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

Dlhodobé pohľadávky spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 903 781	5 767 752
Pohľadávky po lehote splatnosti	414 977	1 015 746
Spolu	5 318 758	6 783 498

Spoločnosť neeviduje žiadne pohľadávky, na ktoré by bolo zriadené záložné právo, prípadne by mala Spoločnosť obmedzené právo s nimi nakladať.

Pohľadávka v hodnote 710 188 EUR predstavuje sumu prostriedkov čerpaných z centrálného cash poolingového účtu, ktorý je prevádzkovaný Philips Payment Factory. Tieto prostriedky sa vykazujú ako pohľadávka voči materskej účtovnej jednotke na riadku 59 Súvahy.

6. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	936 051	547 854
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	926 416	1 235 222
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	391 118	374 446
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	391 118	374 446

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2017	391 118
Stav k 31. decembru 2016	374 446
Zmena	16 672
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	16 672

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 % (v roku 2016: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Finančný náklad - časové rozlíšenie	153	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	153	0
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	24 736	24 432
Ostatné	10 836	10 588
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	35 572	35 020
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Úprava transferového oceňovania	423 576	481 743
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	423 576	481 743
Spolu	459 301	516 763

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2017 je 66 388 EUR (k 31. decembru 2016: 66 388 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 179 272 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	179 272
Spolu	179 272

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017 vo výške 354 436 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- vyplatenie zisku vo forme dividend spoločníkom v hodnote 354 436 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

9. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2017 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	60 682	95 830	60 682	0	95 830
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	60 682	95 830	60 682	0	95 830
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	60 682	95 830	60 682	0	95 830
Krátkodobé rezervy, z toho:	311 676	647 989	288 842	6 835	663 988
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 561	56 795	56 561	0	56 795
Recyklačný fond	17 619	29 937	17 619	0	29 937
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	74 180	86 732	74 180	0	86 732
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	15 165	14 997	15 162	3	14 997
Obratový bonus odberateľom	121 690	306 557	98 859	6 832	322 556
Odmeny pracovníkom	99 855	181 335	99 855	0	181 335
Ostatné (distribučné náklady)	786	168	786	0	168
Náklady na projekty	0	58 200	0		58 200
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	237 496	561 257	214 662	6 835	577 256

Rezerva na príspevky do recyklačného fondu je tvorená priebežne na základe pevného percenta predaného tovaru, na ktorý sa uplatňuje poplatok za spracovanie elektronického odpadu.

Rezerva na obratový bonus pre zákazníkov je tvorená na základe podmienok dohodnutých zmluvách s tuzemskými a zahraničnými zákazníkmi. Sú to bonusy z realizovaného obratu. Bonusy by mali byť vyplatené v prvom kvartáli 2018.

Očakáva sa, že dlhodobé rezervy budú použité vo viacerých nasledujúcich účtovných obdobiach.

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Závazky po lehote splatnosti	287 135	55 028
Závazky v lehote splatnosti	3 314 000	3 655 278
	3 601 135	3 710 306

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	222 698	222 698	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	265 192	265 192	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 536 892	2 536 892	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	8 871	0	8 871	0
Dlhodobé prijaté preddavky	4 100	0	4 100	0
Závazky voči zamestnancom	46 470	46 470	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	35 845	35 845	0	0
Daňové záväzky a dotácie	470 280	470 280	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	10 787	0	10 787	0
	3 601 135	3 577 377	23 758	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2016 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	35 561	31 461	4 100	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	437 810	437 810	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 839 414	2 839 414	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	8 871	0	8 871	0
Závazky voči zamestnancom	48 755	48 755	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	34 770	34 770	0	0
Daňové záväzky a dotácie	292 761	292 761	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	12 364	0	12 364	0
	3 710 306	3 684 971	25 335	0

Závazky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

11. Sociálny fond

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

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Stav k 1. januáru	12 364	12 673
Tvorba na farchu nákladov	9 029	32 953
Čerpanie	-10 606	-33 262
Stav k 31. decembru	10 787	12 364

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na farchu 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.

12. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný účet Citi Bank	EUR	do 1 roka	176	176	378
			176	176	378

Bankový úver - pasívny účet v Citi Bank má zostatkovú dobu splatnosti do 1 roka (k 31. decembru 2016: zostatková splatnosť do 1 roka).

13. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala dlhodobú úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2017	Suma istiny v eurách k 31.12.2017	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2016
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Philips Lightning Holding B.V	EUR	Euribor +2,125	2 500 000	2 500 000	2 500 000
In House Bank	EUR	2,325	0	0	237 050
			2 500 000	2 500 000	2 737 050

Zostatková splatnosť pôžičiek a návratných finančných výpomocí je do jedného roka (k 31. decembru 2016: do jedného roka).

14. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	31. 12. 2017 EUR	31. 12. 2016 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	9 505	17 105
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	9 505	17 105
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	7 602	7 605
Transfer pricing úprava	328 115	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	335 717	7 605
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Predĺžená záruka na projekty	328 149	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	328 149	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Predĺžená záruka na projekty	74 049	377 587
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	74 049	377 587
Spolu	747 420	402 297

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2017			2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	470 142			300 315		
z toho teoretická daň 21 % / 22 %		98 730	21,00 %		66 069	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	833 333	175 000		529 449	116 479	
Výnosy nepodliehajúce dani	-350 583	-73 622		-2 064 986	-454 297	
Využitie daňovej straty	-308 805	-64 850		0	0	
Využitie daňovej licencie z predchádzajúceho roka	-2 880	-2 880		0	0	
Spolu		132 378	28,16 %		-271 749	-90,00 %
Splatná daň		132 378	28,16 %		2 880	1,00 %
Odložená daň		-16 672	-3,55 %		118 163	39,00 %
Celková vykázaná daň		115 706	24,61 %		121 043	40,00 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	2017 EUR	2016 EUR
Suma odloženej daňovej pohľadávky z príjmov účtovanej v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	22 391

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2017 EUR	2016 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:		
Tržby z predaja služieb	114 428	132 597
Tržby za tovar	13 251 186	18 010 648
Výnosy zo zákazky	7 147 648	2 832 110
Spolu	20 513 262	20 975 355

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2017 EUR	2016 EUR
Výnosy z predaja majetku	50	283
Záručné opravy - refakturácia	0	17 293
Výnosy z predaja časti podniku	0	1 198 094
Výnosy z minulosti odpísaných	0	3 015
Iné	104	726
Spolu	154	1 219 411

3. Osobné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Mzdy	1 053 652	1 160 435
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 187	13 642
Sociálne poistenie	258 892	210 981
Zdravotné poistenie	124 030	98 383
Sociálne zabezpečenie	17 904	51 480
Spolu	1 462 665	1 534 921

4. Kurzové zisky

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové zisky	3 326	671
Spolu	3 326	671

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

5. Náklady na poskytnuté služby

	2017	2016
	EUR	EUR
Náklady za overenie individuálnej účtovnej zvierky	9 996	10 375
Manažérske služby	14 427	42 183
Reklama	218 111	338 005
Prepravné náklady	9 903	7 167
Logistické a colné služby	8 306	8 754
Záručné opravy tovaru a predprevádzkové opravy	241 536	89 072
Nájomné	92 043	91 782
Náklady na účtovné služby	215 418	182 313
Daňové poradenstvo	8 090	9 970
Leasing áut	65 966	78 359
Cestovné	58 204	60 257
Telekomunikačné služby	26 740	27 959
Reprezentačné náklady	47 423	17 987
Náklady na informačné technológie	134 924	220 122
Právne služby	16 420	14 701
Školenia	145	2 732
Služby leasingových spoločností k prenajatým autám	45 019	50 054
Služby pre projekty osvetlenia	297 278	190 151
Personálny leasing	12 479	13 623
Ostatné	23 954	22 598
Spolu	1 546 382	1 478 164

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

6. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017 EUR	2016 EUR
Manká a škody	7 760	9 455
Dary	8 893	19 224
Odpis nedobytnej pohľadávky	0	59 588
Poistné	23 556	20 519
Pokuty a penále	5 573	10 245
Predaj časti podniku	0	926 432
Iné	1 830	5 743
Spolu	47 612	1 051 206

7. Kurzové straty

	2017 EUR	2016 EUR
Kurzové straty	9 543	332
Z toho: kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	5
Spolu	9 543	332

8. Finančné náklady

	2017 EUR	2016 EUR
Nákladové úroky	61 610	108 805
Bankové poplatky	5 420	6 230
Spolu	67 030	115 035

9. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017 EUR	2016 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 996	10 375
Spolu	9 996	10 375

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

10. Čistý obrat

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

Krajina	2017				2016			
	Zákazky	Tovary	Služby	Spoľu	Zákazky	Tovary	Služby	Spoľu
Česká republika	0	1 909	24 002	25 911	0	120 268	31 182	151 450
Nemecko	0	0	0	0	0	1 988	399	2 387
Slovensko	7 147 648	13 249 277	90 426	20 487 351	2 832 110	17 888 304	101 016	20 821 430
Poľsko	0	0	0	0	0	88	0	88
	7 147 648	13 251 186	114 428	20 513 262	2 832 110	18 010 648	132 597	20 975 355

J. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienený majetok**

Spoločnosť si prenajíma automobily prostredníctvom operatívneho leasingu od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. Automobily sú prenajaté Spoločnosťou od roku 2005 v závislosti od aktuálnych potrieb Spoločnosti.

Od 1. apríla 2015 si Spoločnosť prenajíma administratívne priestory jej súčasného sídla (Prievozská 4/A). Nájomná zmluva je uzavretá na dobu určitú 5 rokov.

2. Podmienené záväzky

Citibank poskytla bankovú záruku na zádržné tretej strane v hodnote 12 376 EUR a jej platnosť končí 30. októbra 2019.

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali uvedenie v účtovnej závierke k 31. decembru 2017.

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb	128 024	72 996
Nákup zásob	2 800 576	1 699 926
Nákladové úroky	61 610	108 805
Nákupy/náklady spolu	2 990 210	1 881 727

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Ostatné pohľadávky	710 188	0
Pohľadávky spolu	710 188	0
	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Prijaté pôžičky	2 500 000	2 737 050
Úroky z pôžičiek	36 892	102 363
Výdavky budúcich období	328 115	0
Závazky z obchodného styku	7	0
Závazky spolu	2 865 014	2 839 413

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2017	2016
	EUR	EUR
Nákup služieb	181 009	269 730
Nákup zásob	13 296 101	15 765 084
Nákupy/náklady spolu	13 477 110	16 034 814
	2017	2016
	EUR	EUR
Predaj služieb	22 001	46 075
Predaj časti podniku	0	1 198 094
Výnosy spolu	22 001	1 244 169

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	26 746	23 185
Príjmy budúcich období	423 576	0
Majetok spolu	450 322	23 185
	31. 12. 2017	31. 12. 2016
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	222 691	35 561
Závazky spolu	222 691	35 561

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2017 bol 5 a v roku 2016 bol 5.

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

	2017	2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	414 081	390 123
Doplnkové dôchodkové poistenie	9 591	8 540
Spolu	423 672	398 663

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

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

Monetárne uvádzanie príjmov a výhod by umožnilo identifikovať finančnú situáciu konkrétneho člena štatutárneho orgánu, preto Spoločnosť tieto informácie neuvádza.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

N. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2017 EUR
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Základné imanie	66 388	0			66 388
Ostatné kapitálové fondy	410 805	0	0	0	410 805
Zákonné rezervné fondy	144 750	0	0	0	144 750
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	144 750	0	0	0	144 750
Výsledok hospodárenia minulých rokov	2 410 257	0	2 410 257	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	2 410 257	0	2 410 257	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	179 272	354 436	179 272	0	354 436
Spolu	3 211 472	354 436	2 589 529	0	976 379

Spoločnosť vyplátila dividendy z nerozdeleného zisku minulých rokov v hodnote 2 410 257 EUR na základe rozhodnutia z 11. augusta 2017 a zároveň v hodnote 179 272 EUR z výsledku hospodárenia roku končiacieho sa k 31. decembru 2016.

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

	Stav k 1.1.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2016 EUR
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Základné imanie	66 388	0	0	0	66 388
Ostatné kapitálové fondy	410 805	0	0	0	410 805
Zákonné rezervné fondy	144 750	0	0	0	144 750
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	144 750	0	0	0	144 750
Výsledok hospodárenia minulých rokov	126 066	0	0	2 284 191	2 410 257
Nerozdelený zisk minulých rokov	126 066	0	0	2 284 191	2 410 257
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 284 191	179 272	0	-2 284 191	179 272
Spolu	3 032 200	179 272	0	0	3 211 472

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

O. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2017

	2017	2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2 696 159	5 225 483
Zaplatené úroky	-61 610	-108 805
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	729 776	-1 293 294
Vyplatené dividendy	-2 589 529	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	774 796	3 823 384
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	-2 311
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	50	283
Príjmy/splátky z poskytnutej pôžičky skupinovej (cashpool)	-710 188	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-710 138	-2 028
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy/splátky z bankových úverov	-202	-53
Príjmy/splátky z prijatej pôžičky skupinovej	-65 471	-3 849 835
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-65 673	-3 849 888
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-1 015	-28 532
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 015	29 547
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	1 015

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 1 3 4 1 2 4 1

DIČ 2 0 2 0 3 4 1 4 8 8

Peňažné toky z prevádzky

	2017 EUR	2016 EUR
Zisk pred zdanením	470 142	300 315
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	25 140	28 897
Odpis zásob	0	9 455
Odpis pohľadávky	0	59 588
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkám	-1 467	-281 866
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	-1 926
Zmena stavu rezerv	387 460	-1 501 056
Úrokové náklady	61 610	108 805
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-18	-50
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	942 867	-1 277 838
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 498 428	11 290 284
Úbytok (prírastok) zásob	85 820	94 285
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia)	169 044	-4 692 678
Peňažné toky z prevádzky	2 696 159	5 225 483

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.