

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

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

Spoločnosť LEDVANCE s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) je spoločnosťou s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 15. marca 2016. Dňa 1.7.2016 došlo k odkúpeniu časti podniku od spoločnosti OSRAM, a. s.. Deň zápisu spoločnosti LEDVANCE s. r. o. do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Nitra, oddiel Sro, vložka 40398/N bol 15. marec 2016.

Sídlo spoločnosti je:  
Štúrova 22  
949 01 Nitra,

Spoločnosť LEDVANCE, s. r. o. nemá žiadne organizačné zložky v zahraničí.

**2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

- vedenie účtovníctva
- nákup a predaj tovarov
- 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:

	30.9.2018	30.9.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	235	214
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	258	229
	6	6

**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 závierky**

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.10.2017 do 30.09.2018. V súlade s § 2 ods. 7 a § 2 ods. sa spoločnosť LEDVANCE s. r. o. považuje za veľkú účtovnú jednotku. V predchádzajúcom účtovnom období od 01.10.2016 do 30.09.2017 sa považovala za malú účtovnú jednotku.

**6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie od 01.10.2016 do 30.09.2017 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 06.04.2018.

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konatelia: Zoltán Juhás  
Ing. Daša Rafaj

V mene spoločnosti koná každý konateľ samostatne.

Konateľom neboli spoločnosťou poskytnuté žiadne pôžičky.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ 2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**C. INFORMÁCIE O PODIELOCH SPOLOČNÍKOV NA ZÁKLADNOM IMANÍ**

Výška podielov spoločníkov na základnom imaní je nasledovná:

*Bežné účtovné obdobie:*

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
OSRAM AG	750	15%	750	100%
<b>Spolu</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>

*Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:*

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
OSRAM AG	750	15%	750	100%
<b>Spolu</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>	<b>5000</b>	<b>100%</b>

**D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU**

Účtovná zvierka spoločnosti Ledvance s.r.o. sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky spoločnosti LEDVANCE GmbH, Parkring 29-33, Garching bei München, 857 48, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné zvierky je možné dostať priamo v sídle spoločnosti.

**E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH****(a) Východiská pre zostavenie účtovnej zvierky**

Účtovná zvierka 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.

**(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, poistné a pod.). Majetok odkúpený v rámci kúpi časti podniku OSRAM, a. s. bol ocenený podľa znaleckého posudku na fair value.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, 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. 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	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,29
Zákaznícky kmeň	10	lineárna	10

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka, 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, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria notebooky a osobné počítače s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur, ktoré sa odpisujú v priebehu predpokladanej doby životnosti 3 rokov. 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 %
Technické zhodnotenie stavieb v prenájme	3	lineárna	33,33 %
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5	lineárna	20 % až 33,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100

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

#### (c) Finančný majetok

Spoločnosť neeviduje dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

#### (d) Zásoby

Spoločnosť vykazuje v rámci zásob iba materiál na marketingové účely. Uvedené zásoby sú účtované spôsobom B. T.j. v priebehu hospodárskeho roka sa uvedené zásoby účtujú do spotreby na nákladové účty. V rámci inventarizácie sa zisťuje skutočný stav zásob na sklade a zistené hodnoty sa odúčtujú z nákladov.

#### (e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá 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.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**(g) Peňažné prostriedky a ceny**

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

**(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 zázvierke v tomto zistenom ocenení.

**(k) Vlastné imanie**

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vyazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri *okresného/krajského* súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej zázvierky zaregistrované, sa vyazuje ako zmeny základného imania. Vklady presahujúce základné imanie sa vykazujú ako emisné ážio a ostatné kapitálové fondy.

**(l) Dane z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy.

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

- dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- 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.

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

**(m) 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.

**(n) 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 zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V súčasnosti Spoločnosť nemá dotácie zo štátneho rozpočtu.

**(o) Prenájom (lízing)**

Spoločnosť nevyužíva finančný leasing iba operatívny prenájom.

**Operatívny prenájom.** Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vyazuje ako svoj majetok jeho vlastníka, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

**(p) 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.

V súčasnosti spoločnosť nevyužíva žiadne deriváty.

**(q) 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.

V súčasnosti nie je žiadny majetok ani záväzky zabezpečený derivátmi.

**(r) 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.

**(s) 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 PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**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 je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							
	Aktivovane náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľ- né práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obsta- rávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		3795	22 500	315 679				341 974
Prírastky		3 537	18 000	252 544	0	0	0	274 081
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		7 332	40 500	568 223				616 055
Opravné položky								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>								
Prírastky								
Úbytky								
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>								
Zostatková hodnota								
<b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>		13 880	157 500	1 452 120				1 623 500
<b>Stav na konci účtovného obdobia</b>		10 343	139 500	1 199 576				1 349 419

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		15 237	180 000	1 767 799				1 963 036
Prírastky		2 438						2 438
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		256	4 500	63 136				67 892
Prírastky		3 539	18 000	252 543				274 082
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		3 795	22 500	315 679				341 974
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 981	175 500	1 704 663				1 895 144
Stav na konci účtovného obdobia		13 880	157 500	1 452 120				1 623 500

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		289 435	274 019						563 454
Prírastky			52 485				6 273		58 758
Úbytky			-5 914						-5 914
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		289 435	320 590				6 273		616 298
Oprávkový									
Stav na začiatku účtovného obdobia		100 965	78 915						179 880
Prírastky		80 773	83 688						164 461
Úbytky			-3 778						-3 778
Stav na konci účtovného obdobia		181 738	158 825						340 563
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		188 470	195 104				0		383 574
Stav na konci účtovného obdobia		107 697	161 765				6273		275 735

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		289 435	190 123				6 138		485 696
Prírastky			84 955						
Úbytky			-1 059				-6 138		-7 197
Presuny									
Stav na konci účtovného obdobia		289 435	274 019				0		563 454
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia		20 193	13 763						33 956
Prírastky		80 772	65 309						146 081
Úbytky			-157						-157
Stav na konci účtovného obdobia		100 965	78 915						179 880
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		269 242	176 360				6 138		451 740
Stav na konci účtovného obdobia		188 470	195 104				0		383 574

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

Poistenie majetku je zabezpečené cez poisťnú zmluvu materskej spoločnosti.

Pri kúpe časti podniku k 1. 7. 2016 spoločnosti vznikol Goodwill ako rozdiel medzi odkúpeným majetkom, záväzkami a kúpnou cenou v sume 1 767 799 EUR.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Kúpou časti podniku spoločnosť získala časť trhového podielu spoločnosti OSRAM, a. s..

Goodwill spoločnosť odpisuje v priebehu 7 rokov rovnomerným mesačným odpisom.

Pri kúpe podniku spoločnosť získala zákaznícky kmeň, ktorý bol ocenený vo výške 180 000 eur. Na základe očakávaných výnosov z predaja týchto zákazníkov sa očakáva jeho použiteľnosť v období 10-tich rokov. Odpisuje sa rovnomerným mesačným odpisom.

## 2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

## 3. Zásoby

V rámci zásob spoločnosť eviduje iba marketingový materiál. K zásobám spoločnosť netvorila ani nevykazovala na začiatku a konci obdobia žiadne opravné položky.

## 4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**5. Pohľadávky**

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 773	6 787	11 773		6 787
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>11 773</b>	<b>6 787</b>	<b>11 773</b>		<b>6 787</b>

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	8 241	11 773	8 241		11 773
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
<b>Pohľadávky spolu</b>	<b>8 241</b>	<b>11 773</b>	<b>8 241</b>		<b>11 773</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ 2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

*Bežné účtovné obdobie:*

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 533		3 533
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>3 533</b>		<b>3 533</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 069 225	11 009	1 080 234
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	92 123		92 123
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	19 894		19 894
Iné pohľadávky	9 555		9 555
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 190 797</b>	<b>11 009</b>	<b>1 201 806</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
<b>Dlhodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	2 313		2 313
<b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>	<b>2 313</b>		<b>2 313</b>
<b>Krátkodobé pohľadávky</b>			
Pohľadávky z obchodného styku	1 006 513	30 576	1 037 089
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	18 868		18 868
<b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>	<b>1 025 381</b>	<b>30 576</b>	<b>1 055 957</b>

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.

Pohľadávky z obchodného styku neboli poistené.

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**6. Finančné účty**

Spoločnosť nemá žiadnu hotovosť v pokladni a na bankovom účte neviduje kladný zostatok.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	0	0
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver od materskej spoločnosti (časť G.5). Na bežnom účte má nastavený cashpooling, ktorým sa denný zostatok prevádza na skupinový účet.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

**7. Časové rozlíšenie**

Položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Opis položky časového rozlíšenia	30.9.2018
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	
Technická podpora pre server	767
Prístup na portál Poradca Podnikateľa	135
Prístup na portál Profesia + personalizácia	4 635
Systémová údržba software	830
Ročná podpora softvéru	1 815
prenájom reklamnej plochy	12
Doména Ledvanceslovakia.sk	27
Zákaznícky bonus vyplatený vopred	3 048
Dovolenky preplatené vopred	9 875
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	
Technická podpora pre server	191
Portál Profesia - personalizácia	33
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	
Pokuty od zákazníkov - znáša materská spoločnosť	7 469
<b><u>Spolu</u></b>	<b><u>28 837</u></b>
<b>Opis položky časového rozlíšenia</b>	<b>30.9.2017</b>
<b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b>	
Technická podpora pre server	877
Zájazd pre zákazníkov	723
Prístup na portál Profesia	6 750
Systémová údržba software	728
Ročná podpora softvéru	1 815
ročný poplatok za registráciu ACCA	63
<b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>	
Technická podpora pre server	958
<b><u>Spolu</u></b>	<b><u>11 914</u></b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**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				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>47 999</b>	<b>5 647</b>		<b>47 999</b>	<b>5 647</b>
Rezerva na jubileá	18 571	4 500		18 571	4 500
Rezerva na odchodné	29 428	1 147		29 428	1 147
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>847 154</b>	<b>1 341 886</b>	<b>786 891</b>	<b>44 830</b>	<b>1 357 319,00</b>
Rezerva na dovolenky	110 686	148 009	110 686		148 009
Rezerva na nadčas	44 378	38 785	44 378		38 785
Rezerva na odmeny	437 677	608 156	403 585	34 092	608 156
Rezerva na zákaz. bonusy	132 234	313 754	116 801		329 187
Ostatné rezervy	122 179	233 182	111 441	10 738	233 182

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
<b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>	<b>36 622</b>	<b>13 043</b>		<b>1 666</b>	<b>47 999</b>
Rezerva na jubileá	14 587	4 599		615	18 571
Rezerva na odchodné	22 035	8 444		1 051	29 428
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>552 008</b>	<b>843 528</b>	<b>473 380</b>	<b>75 002</b>	<b>847 154</b>
Rezerva na dovolenky	81 788	110 686	81 788		110 686
Rezerva na nadčas	14 963	44 378	14 963		44 378
Rezerva na odmeny	330 312	437 677	296 029	34 283	437 677
Rezerva na zákaz. bonusy	43 270	132 232	22 206	21 062	132 234
Ostatné rezervy	81 675	118 555	58 394	19 657	122 179

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky. V hospodárskom roku 2017/2018 boli aktualizované vstupné údaje do používaného vzorca, čo spôsobilo výrazné zníženie rezervy. Preto bola pôvodná rezerva zrušená a vytvorená nová rezervy podľa aktualizovaných údajov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO	5	0	1	9	7	0	1	1		
DIČ	2	1	2	0	2	2	1	4	4	4

**3. Závázky**

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	30.9.2018	30.9.2017
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	<b>37 970</b>	<b>28 622</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	37 970	28 622
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>	<b>886 785</b>	<b>1 460 979</b>
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	873 921	1 445 891
Záväzky po lehote splatnosti	12 864	15 088

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

**4. Sociálny fond**

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

Názov položky	30.9.2018	30.9.2017
<b>Začiatocný stav sociálneho fondu</b>	<b>28 622</b>	<b>25 198</b>
Prenos sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	36 491	29 575
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<b>36 491</b>	<b>29 575</b>
Čerpanie SF na stravné	27 143	22 495
Čerpanie SF na regeneráciu pracovných síl		3 656
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<b>27 143</b>	<b>26 151</b>
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>37 970</b>	<b>28 622</b>

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. V bežnom účtovnom období sa sociálny fond tvoril len na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**5. Úver poskytnutý spriaznenou osobou**

Spoločnosť čerpá úver internou formou financovania cez LEDVANCE finančný servis, ktorý plní funkciu finančného servisu pre všetky spoločnosti skupiny LEDVANCE.

*Bežné účtovné obdobie:*

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
<b>Dlhodobé nebankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé nebankové úvery</b>						
Kontokorentný účet INT	CZK	2,01	-	95 093	3 697	92 458
Kontokorentný účet INT	EUR	2,01		0	0	535 774

*Bezprostredne predchádzajúce obdobie:*

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie g
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>						
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>						
Kontokorentný účet INT	CZK	2,01	-	92 458	3 557	0
Kontokorentný účet INT	EUR	2,01		535 774	535 774	1 274 578

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**6. Časové rozlíšenie**

Spoločnosť nevykázala v účtovnom období 2017/2018 časové rozlíšenie výnosov a výdavkov.

**7. Deriváty**

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období 2017/2018 o derivátoch.

**8. Odložená daň z príjmov - pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>	343 443	311 678
odpočítateľné	272 518	121 783
zdaniteľné	70 925	189 895
<b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b>	923 392	622 804
odpočítateľné	923 392	622 804
zdaniteľné		
<b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>	5953	8 930
<b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>		
<b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	237 497	118 361
<b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>		
Zaúčtovaná ako náklad	-119 137	-130 189
Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>		
<b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ 2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**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	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.
Slovenská republika	0	0	5 134 408	5 758 468	0	0	5 134 408	5 758 468
Zahraníčia	0	0	0	0	6 222 769	7 219 438	6 222 769	7 219 438

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Spoločnosť nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady a výnosy.

**4. Čistý obrat**

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	7 219 438	6 222 769
Tržby za tovar	5 758 468	5 134 408
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>12 977 906</b>	<b>11 357 177</b>

**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 PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Názov položky	30.9.2018	30.9.2017
<b>Náklady na poskytnuté služby</b>	<b>1 276 964</b>	<b>1 351 708</b>
<b>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti</b>	<b>6 096</b>	<b>-17 457</b>
z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej zázvierky	5 000	3 520
iné uisťovacie audítorské služby	1 096	-20 977
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	0
ostatné neaudítorské služby	0	0
<b>Ostatné významné položky na poskytnuté služby</b>		
Prenájom priestorov	268 318	254 731
Cestovné náhrady	76 855	193 139
Reklamné náklady	136 024	75 495
Služby personálnych agentúr	57 725	67 881
Služby riadenia predaja	69 625	52 181
Telekomunikačné služby	48 382	50 333
Operatívny leasing	63 400	49 530
Služby podpory predaja	78 348	48 167
Ubytovanie zamestnancov na služobných cestách	18 267	45 521
Reprezentačné	47 002	38 473
Školenia zamestnancov	18 494	34 993
Externé spracovanie miezd	28 351	33 492
Upratovanie	33 067	31 068
Prenájom telekomunikačných zariadení	15 678	23 295
Prenájom kopírovacích strojov	13 861	15 519
Nájom služobných vozidiel	2 284	5 985
Právne poradenstvo	11 057	8 069
Ostatné služby	284 130	341 293
<b>Ostatné významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti</b>		
Šrotácia vráteného tovaru	6 273	16 611
Poistenie súvisiace s prev.činnosťou	5 765	2 820
<b>Finančné náklady, z toho:</b>		
Debetné úroky	15 660	19 087
Bankové poplatky	2 960	2 333
Poistenie	0	2177

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Záporná hodnota pri uisťovacích audítorských službách v minulom účtovnom období bola spôsobená vysokými rezervami, ktoré boli vo vysokej miere zrušené a zahŕňali aj prenesenú rezervu pri kúpe časti podniku vo výške 11 437 EUR.

**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	168 861	x	x	230 839	x	x
teoretická daň	x	35 461	21%	x	50 785	22 %
Daňovo neuznané náklady	1 424 569	299 159	21%	777 989,54	60 844	22 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-724 207	-152 083	21%	- 44 870	- 9 871	22 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	21%	0	0	0 %
Umorenie daňovej straty	-2 977	-625	21%	2 977	-695	22 %
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0 %
Iné	0	0	0%	0	0	0 %
Spolu	866 246	0	21%	960 982	0	22 %
Splatná daň z príjmov	x	181 912	21%	x	211 416	22 %
Odložená daň z príjmov	x	-119 137	21%	X	-130 189	21 %
Celková daň z príjmov	x	62 775	21%	x	81 227	22 %

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
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		
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		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

**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	5 278	EUR	06/2019 - 06/2021
Prenájom kancelárskych priestorov	22 688	EUR	09/2021
Prenájom generátora	3 000	EUR	09/2021
Prenájom kopírovacích prístrojov	622	EUR	neurčito

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**

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**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 rok 2018	dozorných rok 2018	štatutárnych rok 2017	dozorných rok 2017
Peňažné príjmy	115 160	0	173 821	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0
Iné výhody	0	0	0	0

Členom štatutárnemu orgánu neboli v účtovnom období 2017/2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Dozorné orgány spoločnosť nemá.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ 2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného účtovného obdobia a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	30.9.2018	30.9.2017
<b>a) Transakcie s materským podnikom</b>		
<b>predaj</b>		
poskytnutie služieb	5 437 683	4 572 626
prefaktúracia trafo nákladov	0	105 000
výnosové úroky	52	27
iné	26 803	8 356
<b>nákup</b>		
kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	4 895 960	4 307 974
kúpa podporných služieb	5 252	0
bankové záruky	1 138	1 393
nákladové úroky	15 660	18 773
iné	19 337	2 927
<b>b) transakcie so sesterskými podnikmi</b>		
<b>predaj</b>		
poskytnutie služieb	1 782 478	1 650 637
<b>nákup</b>		
kúpa podporných služieb	80 688	61 957
kúpa materiálu	2 400	3 044
bankové záruky	0	129
iné	12 087	0

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

Po dni zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne významné skutočnosti ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku 2017/2018.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

**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				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	700 000				700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	390			110	500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov	-42 992			42 992	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	149 612	106 086	106 510	-43 102	106 086
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ 2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Ostatné kapitálové fondy predstavujú dodatočný kapitál, poskytnutý spoločnosťou Ledvance GmbH, predovšetkým na úhradu kúpnej ceny za kúpu časti podniku.

Spoločnosť pri svojom vzniku nevytvorila žiadny zákonný rezervný fond.

Spoločnosť zaúčtovala v bezprostredne predchádzajúcom účtovnom významnú chybu minulého účtovného na neuhradenú stratu minulých účtovných období. Chyba vyplývala zo zákaznickeho bonusu o ktorom spoločnosť nemala informáciu ku dňu zostavenia zázvierky za účtovné obdobie 2016. Chyba bola vo výške 50 393 EUR a predstavovala zníženie výnosov súvisiacich s účtovným obdobím 2016.

#### Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2018

Prehľad o peňažných tokoch je zostavený nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	168 861	230 839
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	910 103	774 361
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	438 894	420 172
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	467 813	306 523
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	-4 986	3 532
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	-16 923	5 027
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	15 660	19 087
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-52	-27
A.1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	349	12
A. 1. 13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	9 348	20 035
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-486 301	-914 739
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-147 068	-340 406
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-342 884	-561 415
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	3 651	-12 918
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)</b>	592 663	90 461
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	52	27
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-15 660	-19 087
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-106 510	
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)</b>	470 545	71 401
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-413 222	
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)</b>	57 323	71 401
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-58 759	-81 255

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 436	881
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
<b>B.</b>	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-57 323</b>	<b>-80 374</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	<i>(súčet B. 1. až B. 19.)</i>		
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C. 1.	<i>Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C. 1. 1. až C. 1. 8.)</i>		
C. 1. 1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C. 1. 2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C. 1. 3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C. 1. 4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C. 1. 5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C. 1. 6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C. 1. 8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C. 2.	<i>Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti, (súčet C. 2. 1. až C. 2. 9.)</i>		
C. 2. 1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C. 2. 2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových CP (-)		
C. 2. 3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C. 2. 4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C. 2. 5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C. 2. 6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C. 2. 7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C. 2. 8.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C. 2. 9.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
D.	<b>Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)</b>	<b>0</b>	<b>-8 973</b>
E.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>8 973</b>
F.	<b>Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
G.	<b>Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
H.	<b>Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zázvierka (+/-)</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO 

5	0	1	9	7	0	1	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

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

**Peňazné prostriedky**

Peňaznými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňazné hotovosti, ekvivalenty peňazných hotovostí, peňazné 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 peňazných prostriedkov**

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