

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:**

Signify Slovakia s.r.o.
 Prievozská 4/B
 821 09 Bratislava

Spoločnosť Signify 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).

Spoločnosť k 28. januáru 2019 zmenila svoje obchodné meno z Philips Slovakia s.r.o. na Signify Slovakia s.r.o. Zmena obchodného mena bola v obchodnom registri zapísaná 28. januára 2019.

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 2018, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. augusta 2019.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

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

Skupina 16. mája 2018 zmenila názov na Signify. Pôvodný názov skupiny bol Philips Lighting. Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu s názvom Signify, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Signify N.V. so sídlom High Tech Campus 45, Eindhoven 5656AE, Holandské kráľovstvo. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti. Výročná správa skupiny Signify je zverejnená na stránke <https://www.signify.com/global/about/investors/financial-reports/annual-report>.

Spoločnosť nie je materská účtovná jednotka a nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019 bol 16 (v účtovnom období 2018 bol 16,3).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2019 bol 16, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 31. decembru 2018 to bolo 14 zamestnancov, z toho 3 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

K 31. decembru 2019 bola štruktúra spoločníkov Spoločnosti takáto:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
Signify Holding B.V.	65 638	99%	99%
Signify Netherlands 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. 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 zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. 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 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. januára 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 1 700 EUR	3 až 4	Rovnomerná	25-33,33
Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého cena je nižšia ako 1 700 EUR	Rôzna	Plne odpísaný v prvom roku od zariadenia 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.

4. 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.

5. 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.

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.

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

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.

Spájanie zmlúv. Ako jedna zákazková výroba sa účtuje skupina zmlúv s jedným objednávateľom alebo s niekoľkými objednávateľmi, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- skupina zmlúv a ich podmienky sa dohadujú ako celok,
- skupina zmlúv vzájomne úzko súvisí tak, že sú súčasťou jedného projektu a majú spoločnú maržu,
- zmluvy sa vykonávajú súbežne alebo na seba postupne nadväzujú.

Delenie zmlúv. Ak sa v jednej zmluve dohodlo zhotovenie viacerých majetkov, účtuje sa o zhotovení jednotlivého majetku tvoriaceho predmet zmluvy ako o samostatnej zákazkovej výrobe, ak sú súčasne splnené tieto podmienky:

- pre jednotlivý majetok sa predložili samostatné ponuky,
- jednotlivý majetok bol predmetom samostatného rokovania a zhotoviteľ a objednávateľ mali možnosť prijať alebo odmietnuť tú časť zmluvy, ktorá sa vzťahuje na jednotlivý majetok,
- ku jednotlivému majetku možno identifikovať zmluvné náklady a zmluvné výnosy.

6. 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 nevyhnutné pohľadávky.

7. Finančné účty

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

8. 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.

9. 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,

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 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.

10. 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 závierke v tomto zistenom ocenení.

11. Rezervy

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

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

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií 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 závierku, odchodné a ostatné rezervy.

12. Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťných 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.

13. 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 odpočítat 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 závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý.

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						

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 odložený 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.

14. 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 pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia daňovej straty. 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.

15. 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.

16. Prenájom (lízing)

Operatívny prenájom - Spoločnosť ako nájomca. 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.

Operatívny prenájom - Spoločnosť ako prenajímateľ. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do výnosov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

17. 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.

18. 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 (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.

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.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

19. 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.

20. Porovnateľné údaje

Spoločnosť nezmenila účtovné metódy a účtovné zásady v priebehu roka 2019 a preto sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné.

21. Oprava chýb minulých období

V roku 2019 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 2019 do 31. decembra 2019 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2019 do 31. decembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

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

Signify Slovakia s.r.o.													
Prehľad o pohybe neobežného majetku													
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena				
	1.1.2019	Přirastky	Úbunky	Presuny	1.1.2019	Přirastky	Úbunky	Presuny	31.12.2019	31.12.2018	Presuny	31.12.2019	
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	37 044	0	0	0	27 424	7 698	0	0	35 122	9 620	0	1 922	
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	77 674	0	18 890	0	62 665	11 828	17 687	0	56 806	15 009	0	1 978	
Pestovateľské celky, trvalých porastov	0	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	0	
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	15 541	0	4 203	0	14 799	742	4 203	0	11 338	742	0	0	
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	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	0	
Dlhodobý hmotný majetok spolu	130 259	0	23 093	0	104 888	20 268	21 890	0	103 266	25 371	0	3 900	

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

Signify Slovakia s.r.o.
Prehľad o pohybe neobežného majetku
31.12.2018

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)				Opravy/Opravné položky				Zostatková cena			
	1.1.2018	Prírastky	Úbvyky	Presuny	31.12.2018	1.1.2018	Prírastky	Úbvyky	Presuny	31.12.2018	31.12.2017	31.12.2018
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	37 044	0	0	0	37 044	19 726	7 698	0	0	27 424	17 318	9 620
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	77 674	0	0	0	77 674	49 607	13 058	0	0	62 665	28 067	15 009
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zverata	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	22 866	0	7 325	0	15 541	20 331	1 792	7 324	0	14 799	2 535	742
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	0	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	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	137 584	0	7 325	0	130 259	89 664	22 548	7 324	0	104 888	47 920	25 371
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	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	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	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	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	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	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	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	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	0
Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok	0	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	0
Neobežný majetok spolu	137 584	0	7 325	0	130 259	89 664	22 548	7 324	0	104 888	47 920	25 371

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

2. Zásoby

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

3. Údaje o zákazkovej výrobe

Informácie o zákazkovej výrobe sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	1 517 893
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2019	59 680
Zisk vykázaný k 31. decembru 2019	13 600
Suma prijatých preddavkov	519
Saldo zákazkovej výroby - záväzok (čistá hodnota zákazky)	72 761

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2019 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	160 988	0	67 028	52 650	41 310
Spolu	160 988	0	67 028	52 650	41 310

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 použila opravnú položku vo výške 67 028 EUR. Spoločnosť zároveň zrušila opravnú položku vo výške 52 650 EUR, nakoľko časť pohľadávky bola dlžníkom uhradená.

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	4 188 154	3 781 958
Pohľadávky po lehote splatnosti	301 677	272 039
Spolu	4 489 831	4 053 997

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

Pohľadávka v hodnote 2 708 608 EUR predstavuje sumu prostriedkov čerpaných z centrálneho cash poolingového účtu. Tieto prostriedky sa vykazujú v rámci ostatných pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám na riadku 59 Súvahy.

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. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– zdaniteľné	0	0
– odpočítateľné	529 889	555 496
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	387 415	0
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	192 634	116 654
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	192 634	116 654

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

	EUR
Stav k 31. decembru 2019	192 634
Stav k 31. decembru 2018	116 654
Zmena	75 980
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia (náklad)	-75 980

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

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. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	24 869
Ostatné	325	599
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	325	25 468
 Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Ostatné služby	26	0
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	26	0
 Spolu	351	25 468

7. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2019 je 66 388 EUR (k 31. decembru 2018: 66 388 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Účtovná strata za rok 2018 vo výške 145 509 bola vypořádaná takto:

	EUR
Neuhrazená strata minulých rokov	145 509
Spolu	145 509

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019 (zisk) vo výške 285 112 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je výplata dividend.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

8. Rezervy

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2019 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	39 372	53 545	29 278	50 063	13 576
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	39 372	53 545	29 278	50 063	13 576
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	39 372	53 545	29 278	50 063	13 576
Krátkodobé rezervy, z toho:	322 508	721 831	517 603	74 631	452 105
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	42 949	36 584	42 949	0	36 584
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	42 949	36 584	42 949	0	36 584
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné (audít, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	20 178	21 996	18 497	1 681	21 996
Obratový bonus odberateľom	181 874	449 460	347 808	59 474	224 051
Odmeny pracovníkom	63 882	134 906	108 348	13 328	77 112
Ostatné	148	44 292	0	148	44 292
Záručné opravy	13 477	836	0	0	14 313
Odstupné	0	33 757	0	0	33 757
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	279 559	685 247	474 653	74 631	415 521

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

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 2020.

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

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 12. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	95 830	8 394	51 375	13 477	39 372
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	95 830	8 394	51 375	13 477	39 372
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	95 830	8 394	51 375	13 477	39 372
Krátkodobé rezervy, z toho:	663 988	275 230	548 723	67 987	322 508
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	56 795	42 949	56 795	0	42 949
Recyklačný fond	29 937	0	29 663	274	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	86 732	42 949	86 458	274	42 949
Ostatné rezervy krátkodobé					
Ostatné (audit, zostavenie účtovnej závierky a daňového priznania, nevyfakturované dodávky)	14 997	20 178	14 997	0	20 178
Obratový bonus odberateľom	322 556	134 596	207 565	67 713	181 874
Odmeny pracovníkom	181 335	63 882	181 335	0	63 882
Ostatné (distribučné náklady)	168	148	168	0	148
Záručné opravy	0	13 477	0	0	13 477
Náklady na projekty	58 200	0	58 200	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	577 256	232 281	462 265	67 713	279 559

9. Závazky

Závazky (okrem bežných bankových úverov a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Závazky po lehote splatnosti	207 864	35 510
Závazky v lehote splatnosti	2 910 663	2 901 365
	3 118 527	2 936 875

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Štruktúra záväzkov (okrem bežných bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	44 040	44 040	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	198 130	198 130	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 536 632	2 536 632	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	4 100	0	4 100	0
Záväzky voči zamestnancom	28 586	28 586	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	21 104	21 104	0	0
Daňové záväzky a dotácie	120 557	120 557	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	8 871	0	8 871	0
Záväzky zo sociálneho fondu	6 729	0	6 729	0
Doplnkové dôchodkové poistenie	2 363	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	89 892	0	0	0
Prijaté preddavky	57 523	0	0	
	3 118 527	2 949 049	19 700	0

Štruktúra záväzkov (okrem bežných bankových úverov a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	31 331	31 331	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	213 602	213 602	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 535 677	2 535 677	0	0
Čistá hodnota zákazky	10 274	10 274	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	4 100	0	4 100	0
Záväzky voči zamestnancom	599	599	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	133 522	133 522	0	0
Záväzky zo sociálneho fondu	7 770	0	7 770	0
	2 936 875	2 925 005	11 870	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia.

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. Sociálny fond

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Stav k 1. januáru	7 770	10 787
Tvorba na ťarchu nákladov	3 174	7 157
Čerpanie	-4 215	-10 174
Stav k 31. decembru	6 729	7 770

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

11. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé bankové úvery					
Bežný účet Cití Bank	EUR	do 1 roka	106	106	134
			106	106	134

Bankový úver - pasívny účet v Cití Bank, kde dlžná suma bola vyrovnaná 2. 1. 2020. (k 31. decembru 2018: zostatková splatnosť do 1 roka).

12. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť obdržala úverový rámec od svojej materskej spoločnosti v celkovej výške 2 500 000 EUR. Splatnosť úverového rámca je 26. apríla 2022. K 31. decembru 2019 Spoločnosť čerpala úverový rámec v plnej výške 2 500 000 EUR (31. december 2018: 2 500 000 EUR). Čerpaná časť úverového rámca je splatná na požiadanie a preto bola v súvahe vykázaná ako krátkodobá na riadku 128.

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2019	Suma istiny v eurách k 31.12.2019	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2018
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci					
Philips Holding B.V	EUR	Euribor +2,111 26.4.2022	2 500 000	2 500 000	2 500 000
			2 500 000	2 500 000	2 500 000

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

13. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Výdavky budúcich období - dlhodobé		
Nájomné	0	1 901
Spolu výdavky budúcich období - dlhodobé	0	1 901
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Nájomné	0	7 605
Lízing áut	26 418	0
Prevádzkové náklady	9 341	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	35 759	7 605
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Služba a softvér vzdialeného ovládania svetla	64 190	0
Predĺžená záruka na projekty	196 249	260 021
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	260 439	260 021
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Služba a softvér vzdialeného ovládania svetla	1 304	0
Predĺžená záruka na projekty	42	74 048
Ostatné	3 707	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	5 053	74 048

E. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2019			2018		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	209 132			128 955		
z toho teoretická daň 21 %		43 918	21,00 %		27 081	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	496 339	104 231	49,84 %	445 285	93 510	72,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-489 835	-102 865	-49,19 %	-758 309	-159 245	-123,49 %
Využitie daňovej straty	-215 636	-45 284	-21,65 %	0	0	0,00 %
Spolu	0	0	0,00 %	-184 069	-38 654	-29,97 %
Splatná daň		0	0,00 %		0	0,00 %
Odložená daň		-75 980	-36,33 %		274 464	212,84 %
Celková vykázaná daň		-75 980	-36,33 %		274 464	212,84 %

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

F. 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:		
Tržby z predaja služieb	130 277	114 452
Tržby za tovar	8 883 922	10 389 215
Výnosy zo zákazky	1 517 893	3 368 575
Spolu	10 532 092	13 872 242

2. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019 EUR	2018 EUR
Výnosy z predaja majetku	1 194	325
Iné	83	10
Spolu	1 277	335

3. Osobné náklady

	2019 EUR	2018 EUR
Mzdy	656 279	862 361
Ostatné náklady na závislú činnosť	8 972	4 021
Sociálne poistenie	162 364	175 038
Zdravotné poistenie	66 326	87 269
Sociálne zabezpečenie	20 853	60 344
Spolu	914 794	1 189 033

4. Kurzové zisky

	2019 EUR	2018 EUR
Kurzové zisky	12 753	1 979
Spolu	12 753	1 979

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

	2019 EUR	2018 EUR
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 996	9 996
Služby pre projekty osvetlenia	231 834	221 873
Reklama	17 064	167 661
Náklady na informačné technológie	136 126	140 719
Náklady na účtovné služby	172 484	140 481
Nájomné	100 385	91 881
Leasing áut	64 805	46 753
Manažérske služby	41 748	41 748
Služby leasingových spoločností k prenajatým autám	21 726	33 969
Cestovné	14 717	29 570
Telekomunikačné služby	24 368	23 532
Reprezentačné náklady	4 698	15 415
Právne služby	1 047	14 266
Záručné opravy tovaru a predprevádzkové opravy	4 318	11 711
Daňové poradenstvo	12 000	11 200
Logistické a colné služby	2 267	7 664
Spracovanie miezd	5 542	7 522
Prepravné náklady	4 105	3 233
Podpora predaja	89 000	
Ostatné	29 874	51 475
Spolu	988 104	1 070 669

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Odpis nedobytej pohľadávky	0	91 671
Poistné	20 261	26 186
Pokuty a penále	0	868
Dary	5 867	467
Manká a škody	10 053	0
Iné	3 245	1 641
Spolu	39 426	120 833

7. Kurzové straty

	2019	2018
	EUR	EUR
Kurzové straty	1 735	1 698
Spolu	1 735	1 698

8. Finančné náklady

	2019	2018
	EUR	EUR
Nákladové úroky	53 004	52 649
Bankové poplatky	3 783	3 716
Spolu	56 787	56 365

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:

	2019	2018
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	9 996	9 996
Spolu	9 996	9 996

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	2019				2018			
	Zákazky	Tovary	Služby	Spolu	Zákazky	Tovary	Služby	Spolu
Česká republika	0	0	20 002	20 002	0	1 909	24 002	25 911
Nemecko	0	0	0	0	0	0	0	0
Slovensko	1 517 893	8 883 922	110 275	10 512 091	3 368 575	10 387 306	90 450	13 846 331
Poľsko	0	0	0	0	0	0	0	0
	1 517 893	8 883 922	130 277	10 532 093	3 368 575	10 389 215	114 452	13 872 242

G. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

2. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme 8 osobných vozidiel prostredníctvom operatívneho leasingu od spoločnosti LeasePlan Slovakia s.r.o. Nájomné zmluvy su uzatvorené do rokov 2019 - 2022. Ročné náklady na nájomné sú približne 56 tisíc EUR.

Od 1. apríla 2015 má Spoločnosť v nájme administratívne priestory jej súčasného sídla (Prievozská 4/A) vrátane niekoľkých parkovacích miest. Nájomná zmluva je uzatvorená na dobu určitú 5 rokov s možnosťou predĺženia. Ročné náklady na nájomné sú približne 75 tisíc EUR.

3. Prenajatý majetok

Spoločnosť prenája časť administratívnych priestorov sesterskej spoločnosti. Ročné výnosy z nájomného sú približne 14 tisíc EUR. Nájomná zmluva bola ukončená k 31. 12. 2019.

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

Koncom roku 2019 sa v našich médiach prvýkrát objavili správy týkajúce sa prípadov COVID-19 (koronavírus) v Číne. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a spôsobil značné hospodárske škody. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie spoločnosti nezaznamenalo výrazný pokles tržieb. Situácia v súvislosti s koronavírusom sa neustále vyvíja a predvídať budúce dopady pandémie zo strany Spoločnosti nie je možné. Vedenie Spoločnosti bude naďalej pokračovať v monitorovaní potenciálnych dopadov a podnikne všetky potrebné kroky k zmierneniu možných negatívnych dopadov na Spoločnosť a zamestnancov.

Vedenie spoločnosti zvážilo všetky potenciálne dôsledky pandémie COVID-19 na svoju činnosť a dospelo k záveru, že nemajú významný vplyv na pokračovanie činnosti Spoločnosti. V tejto súvislosti je účtovná závierka k 31. 12. 2019 zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude schopná pokračovať vo svojich bežných podnikateľských aktivitách.

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

I. 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:

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	18 504	23 806
Nákladové úroky	53 004	52 648
Nákupy/náklady spolu	71 508	76 454

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

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Ostatné pohľadávky	2 708 608	1 230 147
Pohľadávky spolu	2 708 608	1 230 147

	31. 12. 2019 EUR	31. 12. 2018 EUR
Prijaté pôžičky	2 500 000	2 500 000
Úroky z pôžičiek	36 632	35 677
Záväzky spolu	2 536 632	2 535 677

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami v rámci skupiny:

	2019 EUR	2018 EUR
Nákup služieb	154 467	171 639
Nákup zásob	8 423 205	11 400 284
Nákupy/náklady spolu	8 577 672	11 571 923

	2019 EUR	2018 EUR
Predaj služieb	-	24 002
Výnosy spolu	-	24 002

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

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Zásoby	679	9 502
Pohľadávky z obchodného styku	0	87 791
Majetok spolu	679	97 293

	31. 12. 2019	31. 12. 2018
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	44 040	31 331
Záväzky spolu	44 040	31 331

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2019 bol 2 a v roku 2018 bol 4.

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

	2019	2018
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	149 812	401 660
Doplnkové dôchodkové poistenie	4 494	8 839
Spolu	154 306	410 499

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

J. 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 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018: žiadne).

Monetárne uvádzanie príjmov a výhod by umožnilo identifikovať finančnú situáciu konkrétného 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

K. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.1.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2019 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	0	0	145 509	0	-145 509
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	145 509	0	-145 509
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-145 509	285 112	-145 509	0	285 112
Spolu	476 434	285 112	0	0	761 546

Spoločnosť na základe rozhodnutia valného zhromaždenia z 30. augusta 2019 previedla vykázanú stratu v roku 2018 na účet neuhradenej straty minulých rokov.

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

	Stav k 1.1.2018 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.12.2018 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	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	354 436	-145 509	354 436	0	-145 509
Spolu	976 379	-145 509	354 436	0	476 434

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. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2019

	2019	2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1 429 504	1 195 612
Zaplatené úroky	-52 088	-16 972
Zaplatená/prijatá daň z príjmov	135 528	-267 636
Vyplatené dividendy	0	-354 436
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 512 944	556 568
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	0	0
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	1 194	325
Príjmy/splátky z poskytnutej pôžičky skupinovej (cashpool)	-1 478 461	-519 959
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 477 267	-519 634
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy/splátky z bankových úverov	0	-42
Príjmy/splátky z prijatej pôžičky skupinovej	-35 677	-36 892
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-35 677	-36 934
 (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	 0	 0
 Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	 0	 0
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	0

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

	2019 EUR	2018 EUR
Výsledok hospodárenia pred zdanením	209 132	128 955
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	20 268	22 548
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-119 668	-26 660
Zmena stavu rezerv	103 800	-397 938
Úrokové náklady	53 044	52 649
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 194	-325
Iné nepeňažné operácie	3 267	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	268 649	-220 771
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	981 452	2 332 881
Úbytok (prírastok) zásob	7 784	18 014
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	171 619	-934 512
Peňažné toky z prevádzky	1 429 504	1 195 612

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 závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.