

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

OSRAM, a.s.
Komárňanská cesta 7
940 93 Nové Zámky

Spoločnosť OSRAM, a.s., pôvodne Tesla Nové Zámky, a.s. (ďalej len „Spoločnosť“) je akciovou spoločnosťou, ktorá bola založená 17. decembra 1990 a do obchodného registra bola zapísaná 28. decembra 1990 (Okresný súd Nitra, oddiel Sa, vložka 15/N).

Spoločnosť OSRAM, a. s. má od roku 2011 organizačné zložky v Rakúsku a v Maďarsku.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

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 30. septembru 2019, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 21. septembra 2020.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020 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. októbra 2019 do 30. septembra 2020.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti OSRAM GmbH, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky OSRAM Licht AG, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti OSRAM Licht AG je takisto zverejnená na internetovej stránke www.osram.de/ir v nemeckom jazyku, ako aj na internetovej stránke www.osram.com/ir v anglickom jazyku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2019/2020 bol 779,00 (v účtovnom období 2018/2019 bol 802,00).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2020 bol 776, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2019 to bolo 770 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Predstavenstvo Dipl. – Ing. Bernd Günther Naujoks - predseda (od 13. júla 2016)
Ing. Miriam Kollárová (člen od 19. septembra 2019)

Dozorná rada Georgína Széllóvá, MBA (od 14. decembra 2016)
Ing. Ondrej Kelle (od 15. júna 2018)
Yunus Dogan (od 19. septembra 2019)

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je nasledovná:

	Podiel na základnom imaní		Hlasovacie práva
	EUR	%	%
OSRAM GbmH	10 696 444	100	100
Spolu	10 696 444	100	100

D. 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 zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

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.).

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

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.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol dlhodobý majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok (PC, náradie), ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Ostatný drobný dlhodobý majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20, 25, 40, 50	lineárna	2 až 5
Oddeliteľné súčasti budov	12	lineárna	8
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5, 6	lineárna	16,67 až 33,33
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	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 nahodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Dlhodobý finančný majetok

Ako dlhodobý finančný majetok Spoločnosť vykazuje podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách, ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely a dlhové cenné papiere.

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

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

- Podielové cenné papiere a podiely v pridružených účtovných jednotkách: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Realizovateľné cenné papiere a podiely: obstarávacou cenou upravenou o prípadné zníženie ich hodnoty oproti ich oceneniu v účtovníctve.
- Dlhové cenné papiere sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnej hodnoty dlhových cenných papierov sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Ak nie je možné ku dňu ocenenia spoľahlivo určiť reálnu hodnotu, považuje sa za reálnu hodnotu ocenenie obstarávacou cenou.

5. Zásoby

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

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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.

7. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

8. Finančné účty

Finančné účty tvoria ceniny a zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou.

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odložené daňovej pohľadávky (pozri bod D.14. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohli dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3.

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku 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 alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2020. Je vypočítaná na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie častí nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Rezerva sa každoročne prehodnocuje. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2021 až 2027.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku.

13. 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.

Dlhodobé zamestnanecké požitky

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poisťnej matematiky.

14. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítat daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

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

15. 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) (Spoločnosť ako nájomca)

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

17. 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.

Reálne hodnoty odrážajú úrokové riziko nástroja a zahŕňajú úpravy s prihliadnutím na úverové riziká Spoločnosti a protistrany, tam kde je to vhodné.

18. 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.

Reálna hodnota majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi je založená na ich kótovanej trhovej cene, ak je táto cena k dispozícii. Ak kótovaná trhová cena nie je k dispozícii, potom sa reálna hodnota odhadne na základe odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

19. 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 (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na ocenenie prírastku cudzej meny (okrem ocenenia cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu) nakúpenej za inú cudziu menu sa použije hodnota inej cudzej meny v eurách alebo na ocenenie prírastku cudzej meny v eurách sa použije referenčný kurz v deň uzavretia obchodu.

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

- ak je zmluvnou stranou banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa ku dňu ocenenia kurz banky alebo pobočky zahraničnej banky, ktorá je zmluvnou stranou tohto menového derivátu alebo sa použije referenčný kurz ku dňu ocenenia,
- ak zmluvnou stranou nie je banka alebo pobočka zahraničnej banky, použije sa na ocenenie referenčný kurz ku dňu ocenenia.

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.

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.

20. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

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

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

21. Porovnateľné údaje

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

22. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - Neuhradená strata minulých rokov, t. j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

V roku 2019/2020 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2019/2020 ani 2018/2019 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2019/2020 poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zásoby a dlhodobý hmotný majetok. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenska v maximálnej výške 250 000 000 EUR, ktoré je agregované podľa typu škodovej udalosti. Maximálny limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je na Slovensku 45 785 778 EUR.

Poistné riziká na území Rakúska sú kryté poistnou zmluvou uzavretou s poisťovňou deas Germany. Limit plnenia v Rakúsku bol stanovený na 5 565 822 EUR kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

Poistné riziká na území Maďarska sú kryté poistnou zmluvou uzavretou s poisťovňou deas Germany. Limit plnenia v Maďarsku bol stanovený na 398 273 090 HUF kumulatívne pre všetky typy rizík, z ktorého najvýraznejším je prerušenie prevádzky.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2019/2020 ani 2018/2019 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2018 do 30. septembra 2019 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

K 30. septembru 2020 ako ani k 30. septembru 2019 nevykazuje Spoločnosť žiadne podiely s podstatným vplyvom v iných účtovných jednotkách.

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

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

Dlhové cenné papiere držané do splatnosti	Druh cenného papiera	Stav na začiatku účtovného obdobia	Zvýšenie hodnoty	Zníženie hodnoty	Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f	g
Do splatnosti viac ako päť rokov	dlhopisy	109.896	656		0	110.552
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		109.896	656	0	0	110.552

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena	
	1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020		1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2020		01.10.2019	30.09.2020
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Goodwill	2.301.579	21.300	1.573.302	0	749.577		2.239.823	22.202	1.571.102	0	690.923		61.756	58.654
	4.539	0	0	0	4.539		4.539	0	0	0	4.539		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2.306.118	21.300	1.573.302	0	754.116		2.244.362	22.202	1.571.102	0	695.462		61.756	58.654
Pozemky	683.626	0	0	0	683.626		0	0	0	0	0		683.626	683.626
Stavby	16.576.612	114.506	0	0	16.691.118		12.556.614	451.471	0	0	13.008.085		4.019.998	3.683.033
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36.715.403	838.722	1.419.322	1.032.225	37.167.028		31.746.733	1.179.396	1.395.955	0	31.530.174		4.968.670	5.636.854
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7.453	0	0	0	7.453		0	0	0	0	0		7.453	7.453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	757.173	1.124.412	0	-757.173	1.124.412		0	0	0	0	0		757.173	1.124.412
Poskytnuté predbežky na dlhodobý hmotný majetok	275.052	116.585	0	-275.052	116.585		0	0	0	0	0		275.052	116.585
Dlhodobý hmotný majetok spolu	55.015.319	2.194.225	1.419.322	0	55.790.222		44.303.347	1.630.867	1.395.955	0	44.538.259		10.711.972	11.251.963
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	109.896	656	0	0	110.552		0	0	0	0	0		109.896	110.552
Dlhodobý finančný majetok spolu	109.896	656	0	0	110.552		0	0	0	0	0		109.896	110.552
Neobežný majetok spolu	57.431.333	2.216.181	2.992.624	0	56.654.890		46.547.709	1.653.069	2.967.057	0	45.233.721		10.883.624	11.421.169

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)						Oprávky/Opravné položky						Zostatková cena	
	1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019		1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2019		01.10.2018	30.09.2019
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR	EUR	EUR	EUR		EUR	EUR
Goodwill	2 301 579	0	0	0	2 301 579		2 215 125	24 698	0	0	2 239 823		86 454	61 756
	4 539	0	0	0	4 539		4 539	0	0	0	4 539		0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	2 306 118	0	0	0	2 306 118		2 219 664	24 698	0	0	2 244 362		86 454	61 756
Pozemky	676 261	7 365	0	0	683 626		0	0	0	0	0		676 261	683 626
Stavby	16 557 044	19 568	0	0	16 576 612		11 901 383	655 231	0	0	12 556 614		4 655 661	4 019 998
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	36 358 774	1 295 923	1 858 145	918 851	36 715 403		32 673 715	927 477	1 854 459	0	31 746 733		3 685 059	4 968 670
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	7 453	0	0	0	7 453		0	0	0	0	0		7 453	7 453
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	673 981	757 173	0	-673 981	757 173		0	0	0	0	0		673 981	757 173
Poskytnuté predávky na dlhodobý hmotný majetok	244 870	275 052	0	-244 870	275 052		0	0	0	0	0		244 870	275 052
Dlhodobý hmotný majetok spolu	54 518 383	2 355 081	1 858 145	0	55 015 319		44 575 098	1 582 708	1 854 459	0	44 303 347		9 943 285	10 711 972
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojeních účtovných jednotkách	0	0	0	0	0		0	0	0	0	0		0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	106 776	3 120	0	0	109 896		0	0	0	0	0		106 776	109 896
Dlhodobý finančný majetok spolu	106 776	3 120	0	0	109 896		0	0	0	0	0		106 776	109 896
Neobežný majetok spolu	56 931 277	2 358 201	1 858 145	0	57 431 333		46 794 762	1 607 406	1 854 459	0	46 547 709		10 136 515	10 883 624

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

4. Zásoby

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2020 EUR
Materiál	773.578	616.097	-47.167	47.167	1.389.675
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	159.821	48.135	-4.412	4.412	207.956
Výrobky	45.379	0	16.965	0	28.414
Spolu	978.778	664.232	-34.614	51.579	1.626.045

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku:

- technického znehodnotenia zásob, prípadne technického zastarania = technické riziko.
- nízkej obrátkovosti zásob = množstevné riziko
- očakavanej nižšej výnosnosti z predaja hotových výrobkov ako je ich kalkulovaný náklad = cenové riziko.

Spoločnosť nemá zásoby, na ktoré by bolo zriadené záložné právo alebo s ktorými by mala obmedzené právo nakladať.

5. Údaje o zákazkovej výrobe

Ako zákazková výroba sa účtuje výroba a predaj výrobných zariadení na výrobu žiaroviek.

Výnosy zo zákazkovej výroby boli stanovené na základe ceny dohodnutej v zmluve a vykázané v bežnom účtovnom období podľa stupňa dokončenia zákazky. Stupeň dokončenia zákazky sa zistil ako pomer skutočne vynaložených nákladov na zákazkovú výrobu za vykonanú prácu a rozpočtovaných zmluvných nákladov na zákazkovú výrobu. Do výpočtu sa zahrnuli len tie náklady, ktoré zodpovedajú už vykonanej práci.

	EUR
Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období	-6.266.131
Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2020	5.189.056
Zisk vykázaný k 30. septembru 2020	1.077.075
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	1.740.292

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 30.9.2020 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	255.332	9.204	72.700	0	191.836
Spolu	255.332	9.204	72.700	0	191.836

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplátí.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3.690.633	4.958.902
Pohľadávky po lehote splatnosti	178.375	592.742
Spolu	3.869.008	5.551.644

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 E.7., informácie o čistej hodnote zákazky v časti E.5. a informácie o derivátových transakciách v časti G.1.

Pohľadávky z obchodného styku nie sú poistené k 30. septembru 2020.

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Slovensko a Maďarsko		
- odpočítateľné	4.402.034	3.697.595
- zdaniteľné	-1.335.756	-1.189.701
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Rakúsko		
- odpočítateľné	311.117	370.922
Sadzba dane z príjmov na Slovensku (v %)	21	21
Sadzba dane z príjmov na Rakúsku (v %)	25	25
Odložená daňová pohľadávka	721.698	619.388
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	721.698	619.388

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

Pri výpočte odloženej dane za rakúsku organizačnú zložku sa vychádza z rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov a ich daňovou základňou podľa rakúskych daňových právnych predpisov, pretože daň zaplatená rakúskou organizačnou zložkou sa vyníma zo základu dane a platí sa v Rakúsku. Použije sa pritom sadzba dane platná v Rakúsku, t.j. 25 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

	EUR
Stav k 30. septembru 2020	721.698
Stav k 30. septembru 2019	619.388
Zmena	102.310
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	102.310
- zaúčtované do vlastného imania	0

8. Finančné účty

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

Spoločnosť má otvorený skupinový kontokorentný účet, ktorý jej umožňuje voľne čerpať úver (časť E.14).

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Daň z nehnuteľností a komunálny odpad	17.813	19.054
Ostatné	5.921	12.148
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	23.734	31.202
Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Transfer price vyrovnanie za FY19	0	520.000
Nezúčtovaná platba voči SITECO	0	149.452
Manuálne precenenie	-29.354	0
Dotácia na udržanie pracovných miest	15.616	0
Ostatné	0	46.415
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	-13.738	715.867
Spolu	9.996	747.069

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

10. Vlastné imanie

Základné imanie sa skladá z 8 akcií na meno v menovitej hodnote 165 970 EUR, 60 akcií na meno v menovitej hodnote 33 194 EUR, 250 akcií na meno v menovitej hodnote 3 320 EUR, 120 akcií na meno v menovitej hodnote 332 EUR, 2 akcie na meno v menovitej hodnote 2 033 493 EUR, 1 akcia na meno v menovitej hodnote 2 440 218 EUR. Základné imanie po súčte celkových menovitých hodnôt vyššie uvedených akcií predstavuje hodnotu 10 696 444 eur. Emisné ážio vzniklo ako rozdiel medzi nominálnou cenou akcií a vyšším vkladom pri zvyšovaní základného imania upisovaním nových akcií. Všetky akcie boli riadne splatené.

K 30. septembru 2020 bol základný zisk vo výške 3 459 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2019: 2 803 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2018/2019 vo výške 1 236 044 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	1.236.044
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	1.236.044

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2019/2020 vo výške 2 071 338 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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.

11. Rezervy

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

	Stav k 1.10.2019 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 30.9.2020 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1.462.787	2.612.249	2.751.731	0	1.323.304
Personálne rezervy-odchodné, jubileá	1.127.362	2.305.565	2.334.486	0	1.098.441
Rezervy na záručné opravy	42.835	0	0	0	42.834
Rezervy stabilizačné	292.590	306.684	417.245	0	182.029
Krátkodobé rezervy, z toho:	2.703.479	12.794.475	12.937.544	0	2.560.407
Personálne rezervy - nevyčerpané					
dovolenky, nadčasy, bonusy	2.062.181	10.128.454	10.296.932	0	1.893.703
Nevyfakturované dodávky	296.081	1.932.430	1.803.725	0	424.786
Cenový a marketingový bonus	310.585	720.487	789.152	0	241.917
Rezerva na stock awards	34.632	13.103	47.735	0	0

Dlhodobá rezerva na odchodné do dôchodku a jubileá bola vytvorená s použitím poistnej matematiky.

Rezerva na záručné opravy je tvorená na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie častí nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Rezerva sa každoročne prehodnocuje.

Dlhodobé rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2021 – 2027.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

12. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Závazky po lehote splatnosti	676.004	197.474
Závazky v lehote splatnosti	4.530.793	5.554.116
Spolu	5.206.797	5.751.590

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	3.156.042	3.156.042	0	0
Závazky voči zamestnancom	857.835	857.835	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	591.556	591.556	0	0
Daňové záväzky a dotácie	961.234	961.234	0	0
Iné záväzky	5.944	5.944	0	0
	5.572.611	5.572.611	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	3.298.643	3.298.643	0	0
Závazky voči zamestnancom	928.750	928.750	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	640.099	640.099	0	0
Daňové záväzky a dotácie	873.462	873.462	0	0
Iné záväzky	10.636	10.636	0	0
	5.751.590	5.751.590	0	0

Závazky nie sú kryté záložným právom.

13. Sociálny fond

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

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Stav k 1.októbru	361.426	390.519
Tvorba na ťarchu nákladov	168.746	189.348
Tvorba zo zisku	0	0
Ďalšia tvorba	0	0
Čerpanie	-176.368	-218.440
Stav k 30. Septembru	353.805	361.426

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.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2020	Suma istiny v eurách k 30.9.2020	Suma istiny v eurách k 30.9.2019
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	EUR	0,08	-	6.988.323	6.988.323	4.771.058
Kontokorentný účet INT	USD	0,23	-		0	0
Kontokorentný účet INT	EUR	0,08	-		0	0
Kontokorentný účet INT			-			
pobočka v Maďarsku	HUF	0,55	-		0	0
					6.988.323	4.771.058

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

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020 EUR	30.9.2019 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zaúčtovanie mylnej platby	3.661	3.661
Školenie	10.000	0
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	13.661	3.661
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	19.288	19.792
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	19.288	19.792
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	504	504
Náhrada za reklamácie materiálu voči dodávateľom	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	504	504
Spolu	33.453	23.957

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2019/2020			2018/2019		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
a	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	1.935.330		100,00%	1.554.672		100,00%
teoretická daň 21%		406.419	21,00%		326.481	21,00%
Daňovo neuznané náklady	2.660.033	558.607	28,86%	2.021.191	424.450	27,30%
Výnosy nepodliehajúce dani	-2.068.846	-434.458	-22,45%	-2.536.814	-532.731	-34,27%
Iné	-112.000	-23.520	-1,22%	-121.600	-25.536	-1,64%
	2.414.517	507.048	26,20%	917.449	192.664	12,39%
Vyňatie základu dane za pobočku v Rakúsku		0	0,00%	-371.854	-78.089	-5,02%
Odpočítateľné náklady na výskum a vývoj	-188.042	-54.276	-2,80%	-545.592	-148.955	-9,58%
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku			0,00%		-18.532	-1,19%
Rakúsku		-80.004	-4,13%			
Splatná daň na Slovensku		396.023	20,46%		-23.356	-1,50%
Splatná daň v Rakúsku		95.362	4,93%		129.602	8,34%
Splatná daň v Maďarsku		20.933	1,08%		18.532	1,19%
Splatná daň		512.318	26,47%		124.778	8,03%
Odložená daň		-102.309	-5,29%		193.850	12,47%
Celková vykázaná daň		410.009	21,19%		318.628	20,49%

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKOCH ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2019/2020 a 2018/2019 iba o zabezpečovacích derivátoch. Deriváty boli uzatvorené za účelom riadenia menového rizika spojeného s obchodnými transakciami v mene USD a taktiež za účelom riadenia rizika z nákupu komodít. Spoločnosť k 30. septembru 2020 neeviduje v účtovníctve žiadne deriváty z dôvodu dostatočného zostatku cudzej meny na bežnom účte na krytie budúcich nákupov.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

	k 30.9.2020		k 30.9.2019	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-23.384	0	13.296	-2.804
Komoditné forwardy	0	0	0	0
Menové forwardy (USD)	-23.384	0	13.296	-2.804

O odloženej dani z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu nebolo v tomto účtovnom období je účtované, k 30.9.2019 to bolo 745 EUR (pozri časť F).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

I. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2019/2020 EUR	2018/2019 EUR
Výrobky		
Automobilové žiarovky	26.562.405	21.920.580
Svietidlá	0	10.068
Tradičné osvetlenie	2.586.756	13.703.090
Zobrazovacia technika	0	0
	29.149.161	35.633.738
Tovar		
Automobilové žiarovky	7.586.312	8.722.557
Svietidlá	0	-3.755
Tradičné osvetlenie	12.067	15.960
Zobrazovacia technika	6.622.839	7.548.663
	14.221.218	16.283.425
Služby	7.412.150	9.711.733
Zákazková výroba		
Stroje a náhradné diely	6.266.131	6.853.864
	57.048.660	68.482.760

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 1 247 056 EUR (v roku 2018/2019 nastalo rovnako zvýšenie o 127 631 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 1 240 082 EUR (v roku 2018/2019 zvýšenie 49 689 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	30.9.2020 EUR	Stav k 30.9.2019 EUR	30.9.2018 EUR	Zmena stavu 2019/2020 EUR	2018/2019 EUR
Nedokončená výroba a polotovary	1.949.733	974.052	946.161	975.681	27.891
Hotové výrobky	321.028	56.627	34.829	264.401	21.798
Spolu	<u>2.270.761</u>	<u>1.030.679</u>	<u>980.990</u>	1.240.082	49.689
Manká a škody				6.974	77.942
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				1.247.056	127.631

Rozdiel je spôsobený tým, že niektoré položky sa podľa slovenských právnych predpisov neúčtujú prostredníctvom zmeny stavu, ale priamo na príslušné iné účty nákladov a výnosov.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	363.097	690.146
Spolu	363.097	690.146

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Dotácia na udržanie pracovného miesta	802.936	0
Refundácia mzdových nákladov z úradu práce	60.820	43.549
Refundácia rôznych nákladov	37.130	95.969
Predaj odpadu a paliet	13.840	47.711
Vratka DPH zo zahraničia	7.406	60.285
Ostatné	1.538	639
Odpis záväzkov	8	6
Spolu	923.678	248.159

5. Osobné náklady

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Mzdy	14.331.757	16.062.321
Sociálne poistenie	3.505.620	3.549.162
Zdravotné poistenie	1.507.016	1.673.578
Sociálne zabezpečenie	211.574	235.319
Spolu	19.555.967	21.520.380

6. Kurzové zisky

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Kurzové zisky	145.210	71.633
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1.624	-3.525
Spolu	143.587	68.108

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	7.312	20.638
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	417	0
Výnosy z precenenia cenných papierov	656	3.120
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	9.001	9.114
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	17.386	32.872

Výnosy z derivátových operácií vo výške 7 312 EUR (2018/2019: 20 638 EUR) sa týkajú precenenia menových a komoditných forwardov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G1.

Výnosy z precenenia cenných papierov v predchádzajúcom účtovnom období neboli.

8. Náklady na poskytnuté služby

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Nájom	479.493	469.536
Externé služby kódované	393.195	485.447
Opravy a udržiavanie	354.973	418.108
Upratovanie	225.856	247.912
Strážna služba	222.300	214.200
Cestovné	214.419	406.073
Marketing	197.860	181.932
Poradenstvo	190.963	163.342
Služby pre výrobu	175.035	118.766
Kooperácie	165.769	182.609
Ostatné	150.684	505.703
Revízie, kalibrácie	137.647	111.319
IT údržba	86.707	140.278
Školenia	70.710	87.371
Telekomunikačné poplatky	61.732	51.993
Odvoz odpadu	50.694	52.255
Audítorské služby	49.685	53.595
Preprava	46.987	50.278
Náklady na reprezentáciu	44.886	83.691
Prenájom zamestnancov	11.049	25.810
Náklady na centrálnu reguláciu	6.462	6.793
Spolu	3.337.105	4.057.011

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Manká a škody	62.079	139.064
Poistenie	59.192	20.660
Členské príspevky	13.380	16.551
Recyklačné poplatky	7.586	5.742
Iné	5.578	7.341
Spoluúčasť pri poistnej udalosti	4.101	0
Pokuty	1.672	551
Neuplatnená DPH na vstupe	0	10.934
Zisk/Strata zo zákazkovej výroby	-22.851	29.554
Odpis pohľadávok	-63.984	499
	66.753	230.896

10. Kurzové straty

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Kurzové straty	79.846	72.896
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	183.704	82.223
Spolu	263.550	155.119

11. Finančné náklady

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Predané cenné papiere	0	0
Nákladové úroky	17.349	22.754
Náklady na derivátové operácie	30.696	7.342
Iné	11.431	42.532
Spolu	59.476	72.628

Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1 a o dlhových cenných papieroch v časti E.3.

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou	14.531	7.664
Iné uisťovacie audítorské služby	35.154	34.523
Ostatné neuaditorské služby	0	0
Spolu	49.685	42.187

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. 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	Výrobky, tovary a služby	2019/2020 EUR	2018/2019 EUR
Nemecko	Automobilové žiarovky	21.638.734	22.783.423
	Svietidlá	0	9.768
	Tradičné osvetlenie	1.688.225	13.000.232
	Zobrazovacia technika	0	0
	Služby	7.175.189	9.489.952
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	2.693.781	1.891.759
		33.195.929	47.175.134
Rakúsko	Automobilové žiarovky	2.210.985	2.336.298
	Svietidlá	0	14
	Tradičné osvetlenie	-650	-629
	Zobrazovacia technika	2.471.346	2.414.084
	Služby	628	0
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1.222.625	2.129.416
		5.904.934	6.879.183
Maďarsko	Automobilové žiarovky	2.645.071	2.954.089
	Svietidlá	0	-3.469
	Tradičné osvetlenie	-192	5.427
	Zobrazovacia technika	2.297.110	3.622.007
	Služby	4.440	3.520
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	4.946.429	6.578.054
Slovensko	Automobilové žiarovky	0	0
	Svietidlá	0	0
	Tradičné osvetlenie	0	0
	Zobrazovacia technika	1.113.629	1.212.233
	Služby	5.125	0
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	843.258	1.132.966
		1.962.012	2.345.199
Ostatné krajiny	Automobilové žiarovky	7.653.926	2.569.327
	Svietidlá	0	0
	Tradičné osvetlenie	911.441	714.020
	Zobrazovacia technika	740.754	300.339
	Služby	231.208	221.781
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1.506.467	1.699.723
		11.043.796	5.505.190
Spolu	Automobilové žiarovky	34.148.716	30.643.137
	Svietidlá	0	6.313
	Tradičné osvetlenie	2.598.824	13.719.050
	Zobrazovacia technika	6.622.839	7.548.663
	Služby	7.412.150	9.711.733
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	6.266.131	6.853.864
		57.048.660	68.482.760

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

Ostatné finančné povinnosti, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú v súvahe, sú tieto:

- Spoločnosť má vystavenú bankovú záruku voči colnému úradu vo výške 130 000 EUR, ktorá je platná do 8. septembra 2026.

3. Najatý majetok

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Predmet nájmu	Mesačné nájomné	Mena	Ukončenie zmlúv
Prenájom automobilov	15 650	EUR	október 2017 - august 2021
Prenájom odparovacej stanice kyslíka a vodíka	12 190	EUR	doba neurčitá
Prenájom automobilov	764 592	HUF	jún 2018 - február 2020
Prenájom kancelárskych priestorov	602 708	HUF	november 2020
Prenájom kopírovacích strojov	4 436	EUR	december 2017 - december 2019
Prenájom pozemkov	459	EUR	september - december 2019
Prenájom parkoviska	269	EUR	december 2019
Prenájom bytov	182	EUR	doba neurčitá

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

Po 30. septembri 2020 nastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Ku koncu obchodného roku 2020 sa spoločnosť AMS AG stáva majoritným akcionárom spoločnosti OSRAM Licht AG a teda celej skupiny OSRAM, čo predstavuje dôležitý míľnik na ceste k budúcej kombinovanej spoločnosti. Cestu k spoločnej skupine ams OSRAM Group bude spoločnosť predstavovať postupne v obchodnom roku 2021.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

L. INFORMÁCIE O 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. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť OSRAM Licht AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	29.136.183	33.323.321
Poskytnutie služieb	5.811.932	6.961.146
Výnosy z hedgingu	8.589	24.997
Výnosové úroky	9.001	9.114
Iné	0	0
Výnosy spolu	34.965.705	40.318.578

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	18.944.632	19.826.782
Nákladové úroky	12.623	12.624
Záruka	1.259	1.559
Iné	53.279	0
Nákupy spolu	19.011.793	19.840.965

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami (sesterskými účtovnými jednotkami):

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	2.314.874	1.878.845
Poskytnutie služieb	1.576.672	2.807.048
Iné	0	0
Výnosy spolu	3.891.546	4.685.893

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	794.126	1.475.823
Iné	1.187.964	0
Nákupy spolu	1.982.090	1.475.823

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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 2019/2020 bol 2 a v roku 2018/2019 bol tiež 2.

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

	2019/2020	2018/2019
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	237.221	224.963
Spolu	237.221	224.963

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 237 221 EUR (v roku 2018/2019: 224 963 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 141 208 EUR (v roku 2018/2019: 117 148 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019/2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2018/2019: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10.696.444	0	0	0	10.696.444
Základné imanie	10.696.444				10.696.444
Emisné ážio	2.828.952	0	0	0	2.828.952
Ostatné kapitálové fondy	492.250	0	0	0	492.250
Zákonné rezervné fondy	2.139.289	0	0	0	2.139.289
Zákonný rezervný fond	2.139.289				2.139.289
Oceňovacie rozdiely z precenenia	2.804	-3.549	0	0	-745
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	2.804	-3.549	0	0	-745
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.236.044	1.525.320		-1.236.044	1.525.320
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	1.236.044	1.236.044	0
Spolu	17.395.783	1.521.771	1.236.044	0	17.681.510

Ostatné kapitálové fondy boli vytvorené z nepeňažných vkladov akcionára, ktoré nezvyšovali základné imanie.

V položke oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov je vykázané precenenie zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G.1.

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

	Stav k 1.10.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.9.2019
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	10.696.444	0	0	0	10.696.444
Základné imanie	10.696.444				10.696.444
Emisné ážio	2.828.952	0	0	0	2.828.952
Ostatné kapitálové fondy	492.250	0	0	0	492.250
Zákonné rezervné fondy	2.139.289	0	0	0	2.139.289
Zákonný rezervný fond	2.139.289				2.139.289
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	2.804	0	0	2.804
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	2.804	0	0	2.804
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0			0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2.321.832	1.236.044		-2.321.832	1.236.044
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	2.321.832	2.321.832	0
Spolu	18.478.767	1.238.848	2.321.832	0	17.395.783

Účtovný zisk za rok 2018/2019 vo výške 1 236 044 EUR bol rozdelený ako vyplatenie dividend vo výške 1 236 044 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2020

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou výpočtu.

	2019/2020 EUR	2018/2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	2.421.531	2.947.593
Zaplatené úroky	17.349	22.754
Prijaté úroky	-9.001	-9.114
Zaplatená daň z príjmov	602.456	-619.702
Príjem z predaja materiálu	124.895	121.682
Tržby z predaja časti podniku	0	0
Vyplatené dividendy	-1.236.044	-2.321.832
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1.921.186	141.381
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2.193.981	-2.398.003
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-7.520	-2.185
Príjmy z predaja podielov v iných účtovných jednotkách	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2.201.501	-2.400.188
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	700.906	-640.588
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9.495.388	10.135.976
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	10.196.294	9.495.388

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Peňažné toky z prevádzky

	2019/2020 EUR	2018/2019 EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	1.935.328	1.554.672
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1.653.368	2.206.083
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnomkou predaja)	9.472	
Zmena stavu rezerv	-145.187	15.229
Zmena stavu opravných položiek	-63.496	-464.994
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	746.569	-713.742
Úroky účtované do nákladov	17.349	22.754
Úroky účtované do výnosov	-9.001	-9.114
Iné nepeňažné operácie	591.676	-627.076
	4.736.078	1.983.812
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	440.753	149.968
Úbytok (prírastok) zásob	-2.565.866	-544.240
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-689.779	-1.448.159
Peňažné toky z prevádzky	1.921.186	141.381

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.