

VÝROČNÁ SPRÁVA

LEDVANCE s.r.o.

za obdobie 1.10.2020-30.9.2021

OBSAH

1.	Základné údaje o spoločnosti	2
2.	História spoločnosti	3
3.	Činnosť spoločnosti v hospodárskom roku 2020/2021	3
4.	Predaj svetelných zdrojov	4
5.	Globálne zdieľané služby	5
6.	Základné finančné ukazovatele	7
7.	Náklady v oblasti výskumu a vývoja	10
8.	Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia	10
9.	Udalosti po súvahovom dni	11
10.	Prílohy.....	11

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno: LEDVANCE s.r.o.
Sídlo: Štúrova 22, 949 01 Nitra
IČO: 50 197 011
DIČ: 2120221444
IČ DPH: SK2120221444
Zápis v OR: Zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Nitra, vložka číslo 40398/N

Hlavné činnosti spoločnosti:

- vedenie účtovníctva
- maloobchod a veľkoobchod s elektrickými a elektronickými zariadeniami
- služby súvisiace so spracovaním počítačových údajov

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

Spoločnosť je súčasťou skupiny LEDVANCE, ktorá sa zaoberá výrobou a predajom svetelných zdrojov. Materskou spoločnosťou je spoločnosť LEDVANCE GmbH so sídlom Parking 29-33, Garching bei München v Nemecku.

Orgány spoločnosti:

- konatelia: Zoltán Juhás
Michal Filo

V mene spoločnosti konajú aspoň dvaja konatelia spoločne.

2. História spoločnosti

Spoločnosť bola založená dňa 05.02.2016 a do obchodného registra bola zapísaná dňa 15.03.2016. Motívom pre založenie spoločnosti bolo plánované odčlenenie biznisu tradičných a LED svetelných zdrojov od skupiny OSRAM. Dynamika a potreby tohto trhového segmentu sa ukázali ako odlišné od ostatných, v ktorých pôsobí skupina OSRAM a jeho riadenie si vyžadovalo odlišné stratégie a prístupy. Dňa 1.7.2016 došlo odkúpeniu časti podniku od spoločnosti OSRAM a.s. Nové Zámky. Odkúpená časť podniku zahŕňovala predaj tradičných a LED svetelných zdrojov a poskytovanie globálnych zdieľaných služieb.

3. Činnosť spoločnosti v hospodárskom roku 2020/2021

Spoločnosť LEDVANCE s.r.o. má ako účtovné obdobie hospodársky rok končiaci 30. septembra. Táto výročná správa je zostavená za obdobie hospodárskeho roka od 01.10.2020 do 30.09.2021. V hospodárskom roku 2020/2021 došlo k zastaveniu poklesu tržieb v oblasti tradičného osvetlenia, zvyšoval sa obrat v oblasti LED svietidiel a zavádzali sa nové produkty, zamerané hlavne na SMART technológie. Vplyv pandémie COVID-19 pokračoval aj v tomto hospodárskom roku, no našťastie sa nepremietol do poklesu tržieb ako minulý rok. Naopak, oproti predchádzajúcemu roku, došlo na nárastu tržieb. V oblasti predaja svietidiel je však objem tržieb stále nižší ako pred pandemiou. V rámci poskytovaných zdieľaných služieb spoločnosť pokračovala v optimalizácii nákladov a zavádzaní automatizácie procesov. Túto oblasť činnosti spoločnosti pandémie nezasiahla a opäť sme v nej dosiahli navýšenie tržieb. Dôraz sa kládol hlavne na zefektívnenie vykonávaných procesov a ich ďalšiu automatizáciu.

Spoločnosť vykonáva dve hlavné činnosti:

- poskytovanie globálnych zdieľaných služieb (LEDVANCE business services) pre spoločnosti skupiny LEDVANCE etablované v Európe
- predaj svetelných zdrojov zakúpených od materskej spoločnosti zákazníkom na domácom trhu

Približne 60% tržieb spoločnosti v hospodárskom roku 2020/2021 plynulo z poskytovania globálnych zdieľaných služieb.

4. Predaj svetelných zdrojov

Obchod, zákazníci a trh sa s COVID-19 mierne zladili. Vývoj predaja sa počas obchodného roka 2020/2021 niesol v pozitívnom smere.

Napriek negatívnym vplyvom zle fungujúcej globálnej logistiky, ktorá ovplyvňuje nielen výrobu, ale aj samotnú distribúciu našich výrobkov sme dosiahli plánované ciele. Ceny a logistika surovín, polotovarov a hotových výrobkov sa zvyšovali postupne v priebehu obchodného roka. Kúpyschopnosť neklesala aj napriek všetkým negatívam počas roka.

Sortiment sme počas roka rozšírili o ďalšie druhy UVC svietidiel a aj UVC zdrojov, pre výmeny ako aj výrobcov takýchto dezinfekčných zariadení. UVC žiarenie ničí spoľahlivo všetky baktérie a vírusy vo vzduchu, alebo na samotných povrchoch.

Moderným rozšírením ponuky sú technológie SMART+, v skupine predstavujeme LED svetelné zdroje, príslušenstvo a aj LED svietidlá. Všetky sú ovládateľné bežným spôsobom, alebo pomocou aplikácii a mobilného telefónu či tabletu.

Napriek všeobecnému svetovému trendu poklesu dopytu na tradičné svetelné zdroje bez LED technológie sa nám v obchodnom roku darilo predávať s miernym nárastom.

LED žiarovky pre spotrebiteľov a rovnako pre profesionálnych používateľov sú s druhým najväčším podielom na celkovom obrate silnou podporou a tento trend očakávame najbližších 3 až 5 rokov.

Napokon poslednou, ale najväčšou skupinou s podielom na obrate sú LED svietidlá, kde pokračujeme s vysokým percentuálnym medziročným nárastom v obrate a získavaním trhového podielu na úkor konkurencie. Túto skupinu výrobkov pravidelne inovujeme o modernejšie generácie výrobkov a rozširujeme sortiment nielen pre predaj vo veľkoobchode, ale aj o predaj pre projektovo zameraných zákazníkov s kompletnou projektovou podporou.

Rizikom pre našu spoločnosť zostáva nariadenie Európskej komisie, ktoré obmedzuje výrobu klasických svetelných zdrojov. Nateraz sa však pokles predaja týchto klasických svetelných zdrojov zastavil a darí sa nám zvyšovať predaj LED svetelných zdrojov. Taktiež sa snažíme rozšíriť náš tovarový rad o nové produkty, hlavne na báze moderných technológií.

Rizikom zostáva taktiež konkurencia z ázijských krajín v podobe lacných svetelných zdrojov.

Výrazným rizikom je pretrvávajúca pandémia COVID-19 a nové mutácie tohto vírusu, ktoré vedú k rôznym vládnym a spoločenským reštrikciám obmedzujúcim fungovanie obchodných prevádzok našich zákazníkov.

5. Globálne zdieľané služby

Jednou z hlavných činností spoločnosti LEDVANCE, s.r.o. je poskytovanie zdieľaných služieb interným zákazníkom spoločnosti. Zdieľané služby poskytuje spoločnosť najmä v oblasti účtovníctva, nákupu, zákazníckeho servisu, personálnych služieb, kontroľingu, ale aj vysoko špecializovaných činností v oblasti marketingu, logistiky, podpory rôznych IT systémov, dátového a produktového manažmentu. Napriek pretrvávajúcemu špecifickému obdobiu aj v obchodnom roku 2020/2021 poznačenému dopadmi pandémie COVID-19, spoločnosť LEDVANCE s.r.o. pokračovala jednak v miernom náraste portfólia poskytovaných služieb ako aj náraste počtu zákazníkov. Toto rozšírenie pôsobnosti sprevádzal tiež nárast počtu zamestnancov. Obchodný rok 2020/2021 uzavrela spoločnosť LEDVANCE, s.r.o. s celkovým počtom 302 zamestnancov. Vplyvom situácie COVID-19 aj ako formu opatrení na zvýšenia bezpečnosti a zdravia zamestnancov, využívala spoločnosť počas roka vo výraznej miere prácu z domu. Po technologickej a infraštruktúrnej stránke to znamenalo jednoduchý prechod, keďže zamestnanci na prácu z domu už boli zvyknutí aj v minulosti. Výzvou však bolo nastaviť si denný režim, štruktúru spoločných meetingov, efektívnu komunikáciu, ako aj manažérsku rolu riadiacich pracovníkov. Veľká miera interakcie totiž v danom roku prebiehala on-line formou bez osobnej interakcie.

Komunikácia s internými zákazníkmi je nastavená štandardizovaným spôsobom na pravidelnej báze. Zákazníkom sú poskytované výsledky meraní dohodnutých výkonnostných cieľov koncentrujúcich sa na rýchlosť, kvalitu a produktivitu v poskytovaní služieb. Spokojnosť zákazníkov je taktiež pravidelne monitorovaná prostredníctvom dotazníka spokojnosti a posilňovaná pravidelnými návštevami zo strany zákazníkov a manažmentu.

Popri aktívnom riadení vzťahov so zákazníkmi, spoločnosť neustále pracuje aj na zvyšovaní spokojnosti zamestnancov. Na ročnej báze spoločnosť vyhodnocuje výsledky prieskumu spokojnosti zamestnancov, na základe ktorých sa aj v obchodnom roku 2020/2021 prijímali opatrenia na jej zlepšenie. Dôkazom toho, že spoločnosť kladie dôraz na rozvoj zamestnancov je aj úspešné rozšírenie tzv. Internej akadémie, vďaka ktorej majú zamestnanci možnosť rozvíjať svoje hard skills, soft skills ako aj manažérske zručnosti.

V roku 2021 naďalej pretrvával silný fokus na procesnú automatizáciu a využívanie moderných informačných technológií s cieľom zvyšovania produktivity a efektívnosti procesov spoločnosti. Riešenia na báze umelej inteligencie a inteligentnej automatizácie sa týmto stávajú neoddeliteľnou súčasťou operatívnych činností.

Spoločnosť LEDVANCE aj v uplynulom obchodnom roku upevnila svoje pôsobenie v oblasti Corporate Social Responsibility, a to najmä organizáciou viacerých dobrovoľníckych aktivít. Tieto boli zamerané či už na zvyšovanie povedomia o ekológii, alebo podporu sociálne znevýhodnených skupín obyvateľstva a to formou zbierok, alebo aktívnou pomocou.

Z titulu pokračujúcich reštrukturalizačných zmien vyplývajúcich zo stratégie materskej spoločnosti LEDVANCE GmbH, ku ktorým dochádzalo aj počas obchodného roka 2020/2021, naďalej bude posilňovaná pozícia spoločnosti LEDVANCE, s.r.o. ako odborného kompetenčného centra v rámci európskeho regiónu. V ďalšom obchodnom roku sa spoločnosť plánuje zameriavať najmä na zachovanie a zvyšovanie kvality poskytovaných služieb, rast odborných kompetencií, ako aj na pokračovanie automatizácie manuálne vykonávaných procesov s cieľom dosiahnuť čo najvyššiu produktivitu. V súvislosti s vyššie uvedeným bude intenzívne pokračovať iniciatíva zvyšovania produktivity, efektívnosti a digitalizácie v spolupráci s platformou na zadávanie zlepšovacích návrhov, vďaka ktorým sa v tomto obchodnom roku podarilo dosiahnuť značné úspory. V neposlednom rade sa spoločnosť adaptuje na nový moderný tzv. „Future of Work“ koncept, pri ktorom sa kombinácia práce z domu a kancelárie, ako aj využívanie moderných digitálnych platforiem a technológií stane súčasťou bežného štandardu spoločnosti. Touto cestou spoločnosť sleduje nové progresívne trendy a aktívne ich uplatňuje vo svojej operatívnej činnosti.

Rizikom v oblasti poskytovania zdieľaných služieb zostáva vysoká fluktuácia zamestnancov a problémy s hľadaním vhodných pracovníkov na niektoré špecializované pozície. Vysoká fluktuácia je bežná pre spoločnosti poskytujúce zdieľané služby a naša spoločnosť sa ju snaží znížiť aktivitami pre zvyšovanie spokojnosti zamestnancov, vrátane benefitových programov. V rámci vyhľadávania nových ľudí využívame postup vlastných zamestnancov na nové pozície aj aktívne vyhľadávanie na trhu práce. V spoločnosti je zavedený program „Bring the friend“, v rámci ktorého poskytujeme zamestnancom finančnú odmenu, ak na danú pozíciu odporučia človeka, ktorý sa v spoločnosti určitý čas udrží. Na vyhľadanie kandidátov na niektoré špecializované pozície sme museli využiť služby personálnych agentúr.

Ďalším rizikom je jednostranné zamerania na poskytovanie zdieľaných služieb iba spoločnostiam v skupine LEDVANCE. Spoločnosť pravidelne monitoruje potreby a spokojnosť zákazníkov a zavádza procesné inovácie a automatizáciu procesov na zvýšenie produktivity. Nateraz sa naša pozícia v rámci skupiny LEDVANCE posilnila.

Určitým rizikom zostáva aj zvýšené využívanie práce z domu. Motívom pre jej zvýšené zavádzanie je snaha ochrániť zamestnancov pred účinkami pandémie COVID-19, ale aj úspory dosiahnuté využívaním zdieľaných miest a tým nižšími nákladmi za prenájom priestorov. Týmto

sa však znižuje osobná a sociálna interakcia medzi členmi tímu. Nateraz pretrváva spokojnosť zamestnancov so zvyšujúcim sa podielom práce z domu, avšak situáciu budeme pozorne monitorovať a zisťovať stav aj v rámci prieskumov spokojnosti zamestnancov.

6. Základné finančné ukazovatele

Nasledujúca kapitola zobrazuje základné finančné ukazovatele spoločnosti LEDVANCE s.r.o. za hospodárke roky 2019/2020 a 2020/2021.

SÚVAHA (sumy v EUR)	Hospodárky rok	
	2020/2021	2019/2020
Neobežný majetok		
Dlhodobí nehmotný majetok	527 447	801 257
- z toho Goodwill	441 947	694 491
Dlhodobí hmotný majetok	86 791	127 783
<u>Neobežný majetok spolu</u>	<u>614 238</u>	<u>929 040</u>
Obežný majetok		
Zásoby	2 844	2 284
Dlhodobé pohľadávky	330 355	300 298
Krátkodobé pohľadávky	2 808 695	2 140 020
- z toho záväzky voči prepojeným účt.jednotkám	1 440 002	818 075
Finančné účty	101	207
<u>Obežný majetok spolu</u>	<u>3 141 995</u>	<u>2 442 809</u>
<u>Časové rozlíšenie</u>	<u>23 948</u>	<u>26 275</u>
Aktíva spolu	3 780 181	3 398 124
Vlastné imanie		
Základné imanie	5 000	5 000
Ostatné kapitálové fondy	700 000	700 000
Zákonný rezervný fond	500	500
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	1
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie	406 678	340 845
<u>Vlastné imanie spolu</u>	<u>1 112 178</u>	<u>1 046 346</u>
Záväzky		
Dlhodobé záväzky	35 378	52 643
Dlhodobé rezervy	33 094	20 884
Krátkodobé záväzky	891 852	809 330
- z toho záväzky voči prepojeným účt.jednotkám	5 103	4 590
Krátkodobé rezervy	1 705 309	1 468 921
<u>Záväzky spolu</u>	<u>2 665 633</u>	<u>2 351 778</u>
<u>Časové rozlíšenie</u>	<u>2 370</u>	<u>0</u>
Pasíva spolu	3 780 181	3 398 124

VÝKAZ ZISKOV A STRÁT (sumy v EUR)	Hospodárky rok	
	2020/2021	2019/2020
<u>Čistý obrat</u>	<u>15 005 100</u>	<u>13 106 187</u>
Výnosy z hospodárskej činnosti		
Tržby z predaja tovaru	5 961 487	4 806 348
Tržby z predaja služieb	9 043 613	8 299 839
Tržby z predaja dlhodobého majetku a materiálu	0	0
Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti	5 908	47 381
<u>Výnosy z hospodárskej činnosti spolu</u>	<u>15 011 008</u>	<u>13 153 568</u>
Náklady na hospodársku činnosť		
Náklady na obstaranie predaného tovaru	4 801 236	3 837 360
Spotreba materiálu energie a ost.nesklad.dodávok	69 046	49 631
Služby	1 027 228	1 111 596
Osobné náklady	8 172 427	7 297 878
Dane a poplatky	0	53
Odpisy a opravné položky k dlhodob.majetku	354 005	389 424
Zostatková cena predaného dlhod.maj. a materiálu	655	0
Opravné položky k pohľadávkam	13 395	-4 024
Ostatné náklady na hospodársku činnosť	28 792	9 379
<u>Náklady na hospodársku činnosť spolu</u>	<u>14 466 784</u>	<u>12 691 297</u>
<u>Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti</u>	<u>544 224</u>	<u>462 271</u>
Výnosy z finančnej činnosti	159	605
Náklady na finančnú činnosť	5 761	6 556
<u>Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti</u>	<u>-5 602</u>	<u>-5 951</u>
Výsledok hospodárenia pred zdanením	538 622	456 320
Daň z príjmov splatná	161 905	97 737
Daň z príjmov odložená	-29 961	17 738
<u>Výsledok hospodárenia po zdanení</u>	<u>406 678</u>	<u>340 845</u>

CASH FLOW (sumy v EUR)	Hospodárky rok	
	2020/2021	2019/2020
Výsledok hospodárenia pred zdanením	538 622	456 320
Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia	603 665	252 914
Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu	-704 437	-422 981
Náklady na obstaranie investícií	-39 858	-66 698
Tržby z predaja majetku	1 042	0
Peňažné toky vo vlastnom imaní	0	0
Peňažné toky z prijatých pôžičiek	0	0
Vplyv ostatných zmien z prevádzkovej činnosti	-399 140	-220 573
<i>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</i>	<i>38 710</i>	<i>65 680</i>
<i>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</i>	<i>-38 816</i>	<i>-66 698</i>
<i>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</i>	<i>0</i>	<i>0</i>
Čisté zvýšenie alebo zníženie peňažných prostriedkov	-106	-1 018
Stav peňažných prostriedkov na začiatku účt.obdobia	207	1 225
nerealizované kurzové rozdiely	0	0
Stav peňažných prostriedkov na konci účt.obdobia	101	207

7. Náklady v oblasti výskumu a vývoja

Spoločnosť nevynaložila v hospodárskom roku 2020/2021 žiadne náklady na výskum a vývoj.

8. Návrh na rozdelenie výsledku hospodárenia

Konatelia spoločnosti navrhujú v súlade so stratégiou skupiny nasledovné rozdelenie vykázaného zisku vo výške 406 678 EUR:

- vyplatenie podielu na zisku spoločníkom v plnej výške 406 678 EUR

9. Udalosti po súvahovom dni

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní pretrvávajúca značná neistota súvisiaca so šírením tretej vlny COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami vrátane slovenskej vlády. Tieto môžu výrazne ovplyvniť chod ekonomiky a fungovanie firiem.

Spoločnosť vyhodnotila uvedenú situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 30.9.2021. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Negatívny vplyv a straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 30.12.2021.

Spoločnosť sa rozhodla, spolu s celou skupinou, zmeniť účtovné obdobie od 1.1.2022 na kalendárny rok. Nasledujúce účtovné obdobie spoločnosti bude teda skrátené, bude trvať od 01.10. do 31.12.2021.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie

10. Prílohy

- Správa nezávislého auditora
- Účtovná závierka zostavená k 30.09.2021

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA
SPOLOČNÍKOM A ŠTATUTÁRNEMU ORGÁNU
SPOLOČNOSTI LEDVANCE S.R.O.,
ZA OBDOBIE 1.10.2020-30.9.2021**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti LEDVANCE s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 30. septembru 2021, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti LEDVANCE s.r.o. k 30. septembru 2021 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za obdobie 1.10.2020 až 30.9.2021 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Nitre, dňa 10. januára 2022

RENAUDIT CONSULTING, s.r.o.

Jasná 13, 949 01 Nitra

Obchodný register Okresného súdu v Nitre,

odd. Sro, vložka č.12249/N

Licencia SKAU 238

Ing. Veronika Miklisová,

Zodpovedný audítor

Licencia UDVA 1008



ÚČ POD

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená
k 30. 9. 2021

Daňové identifikačné číslo

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

SK NACE

8 2 . 1 1 . 0

Účtovná závierka

☒

- riadna

☐

- mimoriadna

☐

- priebežná

Účtovná jednotka

☐

- malá

☒

- veľká

Za obdobie

mesiac rok

od

1 0

2 0

2 0

do

0 9

2 0

2 1

**Bezprostredne
predchádzajúce
obdobie**

mesiac rok

od

1 0

2 0

1 9

do

0 9

2 0

2 0

Priložené súčasti účtovej závierky

☒

Súvaha (Úč POD 1-01)

(v celých eurách)

☒

Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)

(v celých eurách)

☒

Poznámky (Úč POD 3-01)

(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

L E D V A N C E s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

Š T Ú R O V A 2 2

PSČ

9 4 9 0 1

Obec

N I T R A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O K R E S N Ý S Ú D N I T R A
O D D I E L S r o V L O Ž K A 4 0 3 9 8 / N

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

30.11.2021

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

DIČ: 2120221444 IČO: 50197011 Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
	Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74	01	5 792 341	2 012 160	3 780 181	3 398 124
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 605 734	1 991 496	614 238	929 040
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	1 965 474	1 438 027	527 447	801 257
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04	0	0	0	0
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	17 675	17 675	0	3 266
3.	Ocenené práva (014) - /074, 091A/	06	180 000	94 500	85 500	103 500
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07	1 767 799	1 325 852	441 947	694 491
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08	0	0	0	0
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09	0	0	0	0
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10	0	0	0	0
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	640 260	553 469	86 791	127 783
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12	0	0	0	0
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13	199 556	199 556	0	3 097
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	430 657	353 913	76 744	124 686
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15	0	0	0	0
5.	Základné stádo a fažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16	0	0	0	0
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	0	0	0	0
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18	10 047	0	10 047	0
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	0	0	0	0
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20	0	0	0	0
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21	0	0	0	0
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22	0	0	0	0
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23	0	0	0	0

DIČ: 2120221444

IČO: 50197011

Súvaha ÚČ POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 3
			1		2	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24	0	0	0	0
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25	0	0	0	0
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26	0	0	0	0
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27	0	0	0	0
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28	0	0	0	0
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29	0	0	0	0
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30	0	0	0	0
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31	0	0	0	0
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32	0	0	0	0
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 162 659	20 664	3 141 995	2 442 809
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	2 844	0	2 844	2 284
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 844	0	2 844	2 284
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	0	0	0	0
3.	Výrobky (123) - /194/	37	0	0	0	0
4.	Zvieratá (124) - /195/	38	0	0	0	0
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	0	0	0	0
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40	0	0	0	0
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41	330 355	0	330 355	300 298
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42	0	0	0	0
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44	0	0	0	0

DIČ: 2120221444

IČO: 50197011

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1		2	3
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45	0	0	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47	0	0	0	0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49	0	0	0	0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50	0	0	0	0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51	3 718	0	3 718	3 621
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52	326 637	0	326 637	296 677
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 829 359	20 664	2 808 695	2 140 020
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 370 018	20 664	1 349 354	1 254 728
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	0	0	0	0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56	0	0	0	0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 370 018	20 664	1 349 354	1 254 728
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58	0	0	0	0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59	1 440 002	0	1 440 002	818 075
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60	0	0	0	0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61	0	0	0	0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62	0	0	0	0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63	0	0	0	40 063
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64	0	0	0	0

DIČ: 2120221444

IČO: 50197011

Súvaha Úč POD 1-01

Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	2	3	
			Brutto-časť 1	Korekcia-časť 2	Netto	Netto
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	19 339	0	19 339	27 154
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66	0	0	0	0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67	0	0	0	0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68	0	0	0	0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69	0	0	0	0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70	0	0	0	0
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	101	0	101	207
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	101	0	101	207
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	0	0	0	0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	23 948	0	23 948	26 275
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	381	0	381	896
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	23 567	0	23 567	25 379
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77	0	0	0	0
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78	0	0	0	0

DIČ: 2120221444	IČO: 50197011	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	3 780 181	3 398 124
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1 112 178	1 046 346
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	5 000	5 000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	5 000	5 000
	2. Zmena základného imania +/- 419	83	0	0
	3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84	0	0
A.II.	Emisné ážio (412)	85	0	0
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	700 000	700 000
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	500	500
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	500	500
	2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89	0	0
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90	0	0
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91	0	0
	2. Ostatné fondy (427, 42X)	92	0	0
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93	0	0
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94	0	0
	2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95	0	0
	3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96	0	0
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	0	1
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	0	1
	2. Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	0	0
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	406 678	340 845
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 665 633	2 351 778
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	35 378	52 643
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103	0	0

DIČ: 2120221444	IČO: 50197011	Súvaha Úč POD 1-01
-----------------	---------------	--------------------

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
1.a.	Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104	0	0
1.b.	Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106	0	0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107	0	0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108	0	0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109	0	0
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110	0	0
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111	0	0
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112	0	0
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113	0	0
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	35 378	52 643
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115	0	0
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116	0	0
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	0	0
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	33 094	20 884
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119	0	0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	33 094	20 884
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121	0	0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	891 852	809 330
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)	123	83 673	94 930
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	0	0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125	0	0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	83 673	94 930

DIČ: 2120221444		IČO: 50197011		Súvaha Úč POD 1-01	
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127	0	0	
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128	5 103	4 590	
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	0	0	
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130	0	0	
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	333 751	321 034	
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	251 538	243 737	
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	217 787	144 730	
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134	0	0	
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	0	309	
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 705 309	1 468 921	
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	192 338	161 732	
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 512 971	1 307 189	
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	0	0	
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, -/-255A)	140	0	0	
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 370	0	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142	0	0	
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143	2 370	0	
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	0	0	
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145	0	0	

DIČ: 2120221444		IČO: 50197011		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	15 005 100	13 106 187	
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	15 011 008	13 153 568	
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	5 961 487	4 806 348	
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	0	0	
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	9 043 613	8 299 839	
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06	0	0	
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07	0	0	
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	4 042	0	
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	1 866	47 381	
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	14 466 784	12 691 297	
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	4 801 236	3 837 360	
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	69 046	49 631	
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	0	0	
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	1 027 228	1 111 596	
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	8 172 427	7 297 878	
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 762 075	5 145 028	
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17	0	0	
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	2 161 484	1 915 668	
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	248 868	237 182	
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	0	53	
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	354 005	389 424	
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	354 005	389 424	

DIČ: 2120221444		IČO: 50197011	Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23	0	0
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	655	0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25	13 395	-4 024
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	28 792	9 379
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	544 224	462 271
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 107 590	8 107 600
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	159	605
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30	0	0
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31	0	0
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32	0	0
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33	0	0
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34	0	0
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35	0	0
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36	0	0
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37	0	0
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38	0	0
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	87	50
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	87	50
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	0	0
XII.	Kurzové zisky (663)	42	72	555
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43	0	0
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44	0	0

DIČ: 2120221444		IČO: 50197011		Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01	
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť		
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
a	b	c	1	2	
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	5 761	6 556	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46	0	0	
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47	0	0	
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48	0	0	
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	708	2 076	
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	708	2 076	
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	0	0	
O.	Kurzové straty (563)	52	386	311	
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53	0	0	
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 667	4 169	
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	-5 602	-5 951	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	538 622	456 320	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	131 944	115 475	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	161 905	97 737	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59	-29 961	17 738	
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60	0	0	
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	406 678	340 845	

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

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

Sídlo spoločnosti je:

Štúrova 22

949 01 Nitra,

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

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- vedenie účtovníctva
- nákup a predaj tovarov
- obchodná činnosť a poskytovanie služieb.

3. Počet zamestnancov

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

	30.9.2021	30.9.2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	291	278
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	302	284
	7	7

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka spoločnosti k 30. septembru 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 01.10.2020 do 30.09.2021. V súlade s § 2 ods. 7 a § 2 ods. sa spoločnosť LEDVANCE s. r. o. považuje za veľkú účtovnú jednotku. V predchádzajúcom účtovnom období od 01.10.2019 do 30.09.2020 sa považovala tiež za veľkú účtovnú jednotku.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka za predchádzajúce obdobie od 01.10.2019 do 30.09.2020 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 24.05.2021.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konatelia: Zoltán Juhás
Michal Filo

V mene spoločnosti konajú aspoň dvaja konatelia spoločne.

Konateľom neboli spoločnosťou poskytnuté žiadne pôžičky.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

C. INFORMÁCIE O PODIELOCH SPOLOČNÍKOV NA ZÁKLADNOM IMANÍ

Výška podielov spoločníkov na základnom imaní je nasledovná:

Bežné účtovné obdobie:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
LEDVANCE AG (predchádzajúci názov OSRAM AG)	750	15%	750	100%
Spolu	5000	100%	5000	100%

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Spoločníci	Výška podielu na základnom imaní		Rozsah splatenia	
	absolútne	v %	absolútne	v %
LEDVANCE GmbH	4250	85%	4250	100%
LEDVANCE AG (predchádzajúci názov OSRAM AG)	750	15%	750	100%
Spolu	5000	100%	5000	100%

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

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

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

Vedenie spoločnosti zvažilo všetky potenciálne dopady epidémie COVID-19 na naše podnikateľské aktivity a dospelo k záveru, že tieto nemajú významný vplyv na jej podnikateľské aktivity, a nepredpokladá tak znehodnotenie aktív, prerušenie odberateľsko-dodávateľských vzťahov, porušenie zmluvných povinností, či iné narušenie obchodnej činnosti počas nasledujúcich 12 mesiacov.

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

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.). Majetok odkúpený v rámci kúpi časti podniku OSRAM, a. s. bol ocenený podľa znaleckého posudku na fair value.

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

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR

Poznámky Úč PODV 3-01

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

a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100
Goodwill	7	lineárna	14,29
Zákaznícky kmeň	10	lineárna	10

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, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Výnimku tvoria notebooky a osobné počítače s obstarávacou cenou nižšou ako 1 700 eur, ktoré sa odpisujú v priebehu predpokladanej doby životnosti 3 rokov. Ostatný drobný dlhodobý majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda Odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Technické zhodnotenie stavieb v prenájme	do konca nájomnej zmluvy	lineárna	33,33%-100 %
Stroje, prístroje a zariadenia, inventár	3, 5	lineárna	20 % až 33,33%
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	lineárna	100

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

(c) Finančný majetok

Spoločnosť neviduje dlhodobý ani krátkodobý finančný majetok.

(d) Zásoby

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

(e) Zákazková výroba

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

(f) Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia ako jeden rok, tvorí sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky.

(g) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(h) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

(i) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

(j) Záväzky

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

(k) Vlastné imanie

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

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

(l) Dane z príjmu

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

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

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

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

(m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vyказujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(n) Dotácie zo štátneho rozpočtu

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Dotácie na hospodársku činnosť Spoločnosti sa najskôr vyказujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú ako výnosy z hospodárskej činnosti v časovej a vecnej súvislosti s vynaložením nákladov na príslušný účel.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

Dotácie na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku sa najskôr vykazujú ako výnosy budúcich období a do výkazu ziskov a strát sa rozpúšťajú v časovej a vecnej súvislosti so zaúčtovaním odpisov z tohto dlhodobého majetku.

V hospodárskom roku 2020/2021 spoločnosť nedostala žiadne dotácie zo štátneho rozpočtu.

V hospodárskom roku 2019/2020 spoločnosť dostala príspevok z ÚPSVaR na úhradu časti mzdových nákladov v súvislosti dopadom COVID-19 podľa opatrenia 3B vo výške 41 100 EUR. Príspevok sa vzťahoval na marec 2020 a preto bol zaúčtovaný do výnosov hospodárskeho roka 2019/2020 v plnej výške.

(o) Prenájom (lízing)

Spoločnosť nevyužíva finančný leasing iba operatívny prenájom.

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.

(p) Deriváty

Deriváty sa pri nadobudnutí oceňujú obstarávacou cenou a ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, reálnou hodnotou.

Zmeny reálnych hodnôt zabezpečovacích derivátov sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie zabezpečovacích derivátov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na tuzemskej burze, zahraničnej burze alebo na inom verejnom trhu sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

Zmeny reálnych hodnôt derivátov určených na obchodovanie na neverejnom trhu sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov. Výsledok realizácie týchto obchodov sa účtuje ako náklady na derivátové operácie a výnosy z derivátových operácií.

V súčasnosti spoločnosť nevyužíva žiadne deriváty.

(q) Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi sa oceňujú reálnou hodnotou. Zmeny reálnych hodnôt majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi sa účtujú bez vplyvu na výsledok hospodárenia, priamo do vlastného imania ako oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov.

V súčasnosti nie je žiadny majetok ani záväzky zabezpečený derivátmi.

(r) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, sa už neprepočítavajú.

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

(s) Výnosy

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

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

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

(t) Oprava chýb minulých období

V hospodárskom roku 2020/2021 sa neúčtovali na účty vlastného imania, nákladové ani výnosové účty žiadne opravy chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku je uvedený v nasledovných tabuľkách:

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		14 409	76 500	1 073 308				1 164 217
Prírastky		3 266	18 000	252 544				273 810
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	94 500	1 325 852				1 438 027
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 266	103 500	694 491				801 257
Stav na konci účtovného obdobia		0	85 500	441 947				527 447

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci účtovného obdobia		17 675	180 000	1 767 799				1 965 474
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia		10 871	58 500	820 765				890 136
Prírastky		3 538	18 000	252 543				274 081
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia		14 409	76 500	1 073 308				1 164 217
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia								
Prírastky								
Úbytky								
Stav na konci účtovného obdobia								
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia		6 804	121 500	947 034				1 075 338
Stav na konci účtovného obdobia		3 266	103 500	694 491				801 257

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 310	407 654				0		708 964
Prírastky			29 811				10 047		39 858
Úbytky		-101 754	-6 808						-108 562
Presuny									0
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	430 657				10 047		640 260
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		298 213	282 968						581 181
Prírastky		3 097	77 098						80 195
Úbytky		-101 754	-6 153						-107 907
Stav na konci účtovného obdobia		199 556	353 913						553 469
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		3 097	124 686				0		127 783
Stav na konci účtovného obdobia		0	76 744				10 047		86 791

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		301 310	362 743				10 905		674 958
Prírastky			66 698						66 698
Úbytky			-32 692						-32 692
Presuny			10 905				-10 905		0
Stav na konci účtovného obdobia		301 310	407 654				0		708 964
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		265 092	233 438						498 530
Prírastky		33 121	82 222						115 343
Úbytky			-32 692						-32 692
Stav na konci účtovného obdobia		298 213	282 968						581 181
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia									
Prírastky									
Úbytky									
Stav na konci účtovného obdobia									
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		36 218	129 305				10 905		176 428
Stav na konci účtovného obdobia		3 097	124 686				0		127 783

Spoločnosť neevviduje v účtovnom období 2020/2021 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Spoločnosť neidentifikovala žiadne znehodnotenie dlhodobého majetku.

Poistenie majetku je zabezpečené cez poisťnú zmluvu materskej spoločnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Goodwill spoločnosť odpisuje v priebehu 7 rokov rovnomerným mesačným odpisom.

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

2. Dlhodobý finančný majetok

Dlhodobý finančný majetok spoločnosť neeviduje.

3. Zásoby

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

4. Údaje o zákazkovej výrobe

Spoločnosť nemá zákazkovú výrobu.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

5. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	7 269	20 664	7 269		20 664
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	7 269	20 664	7 269		20 664

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	11 293	35	4 059		7 269
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ					
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku					
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu					
Iné pohľadávky					
Pohľadávky spolu	11 293	35	4 059		7 269

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 718		3 718
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 718		3 718
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 249 401	120 617	1 370 018
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	1 440 002		1 440 002
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie			
Iné pohľadávky	19 339		19 339
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 708 742	120 617	2 829 359

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Názov položky a	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku			
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku			
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Iné pohľadávky	3 621		3 621
Dlhodobé pohľadávky spolu	3 621		3 621
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	1 147 270	114 727	1 261 997
Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ			
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	818 075		818 075
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu			
Sociálne poistenie			
Daňové pohľadávky a dotácie	40 063		40 063
Iné pohľadávky	27 154		27 154
Krátkodobé pohľadávky spolu	2 032 562	114 727	2 147 289

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). Pohľadávky sú uvádzané v brutto hodnote t.j. bez opravných položiek. Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.6.

Pohľadávky z obchodného styku neboli poistené.

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

6. Finančné účty

Spoločnosť nemá žiadnu hotovosť v pokladni a na bankovom účte neeviduje kladný zostatok.
Ako ceniny spoločnosť eviduje gastrolístky.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	101	207
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	0	0
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	101	207

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

7. Časové rozlíšenie

Položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledovnej tabuľke.

Opis položky časového rozlíšenia	30.9.2021
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	
Technická podpora pre server 1	9 539
Konica Minolta - servisná podpora	467
Servisná podpora FUJITSU servera	48
Prístup na portál Poradca Podnikateľa	48
Prístup na portál Profesia + personalizácia	2 979
Systémová údržba softvéru	918
prenájom reklamných plôch	257
Softvérové Licencie - časovo obmedzené	91
Listky na ME - zákaznícka akcia	574
 Zákaznícky bonus vyplatený vopred	 701
Dovolenky preplatené vopred	7 945
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	
Konica Minolta - servisná podpora	349
Servisná podpora FUJITSU servera	32
<u>Spolu</u>	<u>23 948</u>

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Opis položky časového rozlíšenia

30.9.2020

Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:

Technická podpora pre server 1	9 086
Konica Minolta - servisná podpora	467
Servisná podpora FUJITSU servera	48
Servisná podpora častí siete	40
Prístup na portál Poradca Podnikateľa	225
Prístup na portál Profesia + personalizácia	2 971
Systémová údržba softvéru	911
prenájom reklamných plôch	75
Softvérové Licencie - časovo obmedzené	579
Listky na ME - zákaznícka akcia	2 125
Zákaznícky bonus vyplatený vopred	1 020
Dovolenky preplatené vopred	7 832

Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:

Konica Minolta - servisná podpora	816
Servisná podpora FUJITSU servera	80

Spolu**26 275**

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a P.

2. Rezervy

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatk u účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	20 884				33 094
Rezerva na jubileá	10 213	1 948			12 161
Rezerva na odchodné	10 671	10 262			20 933
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 468 921	1 671 422	1 295 090	139 944	1 705 309
Rezerva na dovolenky	141 818	165 583	141 818		165 583
Rezerva na nadčas	19 914	26 755	19 914		26 755
Rezerva na odmeny	949 747	1 038 885	949 747		1 038 885
Rezerva na jubileá	0	2 793			2 793
Rezerva na zákaz. bonusy	135 023	180 575	122 530		193 068
Ostatné rezervy	222 419	256 831	61 081	139 944	278 225

Všetky krátkodobé rezervy plánujeme použiť najneskôr do 30.09.2022.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 565	16 319			20 884
Rezerva na jubileá	3 550	6 663			10 213
Rezerva na odchodné	1 015	9 656			10 671
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 622 568	1 362 985	1 407 858	108 774	1 468 921
Rezerva na dovolenky	177 399	141 818	177 399		141 818
Rezerva na nadčas	29 788	19 914	29 788		19 914
Rezerva na odmeny	848 042	949 747	848 042		949 747
Rezerva na jubileá	2 731		2 731		0
Rezerva na zákaz. bonusy	181 281	119 971	166 229		135 023
Ostatné rezervy	383 327	131 535	183 669	108 774	222 419

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

3. Závazky

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

Názov položky	30.9.2021	30.9.2020
Dlhodobé záväzky spolu	35 378	52 643
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až 5 rokov	35 378	52 643
Krátkodobé záväzky spolu	891 852	809 330
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	888 450	809 330
Záväzky po lehote splatnosti	3 402	0

Záväzky nie sú kryté záložným právom.

4. Sociálny fond

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

Názov položky	30.9.2021	30.9.2020
Začiatkový stav sociálneho fondu	52 643	44 259
Prenos sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	50 424	45 091
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	50 424	45 091
Čerpanie SF na stravné	37 503	34 639
Čerpanie SF na regeneráciu pracovných síl	786	2 068
Ostatné čerpanie SF	29 400	0
Čerpanie sociálneho fondu	67 689	36 707
Konečný zostatok sociálneho fondu	35 378	52 643

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

5. Úver poskytnutý spriaznenou osobou

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

Bežné účtovné obdobie:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé nebankové úvery						
Krátkodobé nebankové úvery						
Kontokorentný účet INT	CZK	2,82	-	127 898	5 020	124 831
Kontokorentný účet INT	USD	2,08	-	96	83	0

Bezprostredne predchádzajúce obdobie:

Názov položky a	Mena b	Úrok p. a. v % c	Dátum splatnosti d	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie e	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie f	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostred-ne predchádzajúce účtovné obdobie g
Dlhodobé bankové úvery						
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	CZK	2,3	-	124 831	4 590	120 668

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

6. Časové rozlíšenie

Opis položky časového rozlíšenia	30.9.2021	30.9.2020
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:		
Faktúra z materskej spoločnosti vystavená oneskorene	2 370	0
<u>Spolu</u>	<u>2 370</u>	<u>0</u>

7. Deriváty

Spoločnosť neúčtovala v účtovnom období 2020/2021 o derivátoch.

8. Odložená daň z príjmov - pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	20 069	191 176
odpočítateľné		191 176
zdaniteľné	20 069	
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	1 575 483	1 221 569
odpočítateľné	1 575 483	1 221 569
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	326 637	296 676
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad	-29 961	17 738
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Odložený daňový záväzok		
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

Oblasť odbytu	Výrobky		Tovary		Služby		Spolu	
	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.	predch.obd.	aktuálne obd.
Slovenská republika	0	0	4 806 348	5 961 487	0	0	4 806 348	5 961 487
Zahraničie	0	0	0	0	8 299 839	9 043 613	8 299 839	9 043 613

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Spoločnosť nemá žiadne zásoby vlastnej výroby.

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

Spoločnosť neaktivovala žiadne náklady a výnosy.

4. Čistý obrat

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	9 043 613	8 299 839
Tržby za tovar	5 961 487	4 806 348
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou		
Čistý obrat celkom	15 005 100	13 106 187

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady**

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

Poznámky Úč PODV 3-01

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

Názov položky	30.9.2021	30.9.2020
Náklady na poskytnuté služby	1 027 228	1 111 596
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti	5 250	6 560
z toho:		
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	5 250	5 254
iné uisťovacie audítorské služby	0	1 216
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	0	90
ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky na poskytnuté služby		
Prenájom priestorov	241 512	272 195
Služby spojené s prenájomom priestorov	105 329	142 933
Operatívny leasing	97 715	113 851
Cestovné náhrady	3 598	55 050
Reklamné náklady	100 084	79 688
Služby personálnych agentúr	62 565	83 216
Služby riadenia predaja	65 627	31 904
Telekomunikačné a dátové služby	47 068	37 303
Služby podpory predaja	52 952	30 736
Služby výpočtu osvetlenia	8 394	0
Ubytovanie zamestnancov na služobných cestách	996	6 781
Reprezentačné	31 245	20 754
Školenia zamestnancov	27 790	12 850
Externé spracovanie miezd	32 182	30 914
Upratovanie	24 650	26 051
údržba softvéru	8 038	8 925
Prenájom kopírovacích strojov	8 021	9 430
Právne a daňové poradenstvo	7 760	16 763
Ostatné služby	96 452	125 692
Ostatné významné položky ostatných nákladov z hospodárskej činnosti		
Šrotácia vráteného tovaru	713	1 518
Poistenie súvisiace s prev.činnosťou	6 249	6 297
Odpis Pohľadávok	0	0
Finančné náklady, z toho:		
Debetné úroky	708	2 076
Bankové poplatky	3 144	2 647
Náklady na ručenie	1 522	1 522

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	538 622	x	x	456 320	x	x
teoretická daň	x	113 111	21%	x	95 827	21%
Daňovo neuznané náklady	1 601 247	336 261	62%	1 337 965	280 973	62%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 368 890	-287 467	-53%	-1 325 897	-278 438	-61%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0%	0	0	0%
Umorenie daňovej straty	0	0	0%	-2 977	-625	0%
Zmena sadzby dane	0	0	0%	0	0	0%
Iné	0	0	0%	0	0	0%
Spolu	770 979	161 905	30%	465 411	97 737	21%
Splatná daň z príjmov	x	161 905	30%	x	97 737	21%
Odložená daň z príjmov	x	-29 961	-6%	x	17 738	4%
Celková daň z príjmov	x	131 944	24%	x	115 475	25%

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov		
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok – operatívny prenájom**

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

Predmet prenájmu	Mesačné nájomné	Mena	Ukončenie zmlúv
Prenájom automobilov	6 836 EUR		05/2022 - 05/2026
Prenájom kancelárskych priestorov	17 319 EUR		04/2025
Prenájom kopírovacích prístrojov	591 EUR		05/2022-06/2024

Spoločnosť nepozná hodnotu majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

Ostatné finančné povinnosti

Spoločnosť nemá ostatné finančné povinnosti.

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

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

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

Prehľad o príjmoch a výhodách členov štatutárnych, dozorných a iných orgánov:

Druh príjmu, výhody	Odmeny členov orgánov			
	štatutárnych rok 2021	dozorných rok 2021	štatutárnych rok 2020	dozorných rok 2020
Peňažné príjmy	0	0	0	0
Nepeňažné príjmy	0	0	0	0
Iné výhody	0	0	0	0

Členom štatutárnemu orgánu neboli v účtovnom období 2020/2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú. Dozorné orgány spoločnosť nemá.

Poznámky Úč PODV 3-01

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

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	30.9.2021	30.9.2020
a) Transakcie s materským podnikom		
predaj		
poskytnutie služieb	6 586 436	6 226 784
výnosové úroky	87	50
iné	5 151	5 835
nákup		
kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	4 827 566	3 854 200
kúpa podporných služieb	0	3 704
bankové záruky	1 522	1 522
nákladové úroky	708	2 076
iné	0	2 975
b) transakcie so sesterskými podnikmi		
predaj		
poskytnutie služieb	2 412 836	2 067 691
iné	362	0
nákup		
kúpa podporných služieb	40 305	42 967
kúpa materiálu	0	0
bankové záruky	0	0
iné	0	0

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

Po dátume zostavenia účtovnej závierky situáciu pravdepodobne ovplyvní pretrvávajúca značná neistota súvisiaca so šírením tretej vlny COVID-19 a prijímaním rozsiahlych celospoločenských opatrení národnými vládami vrátane slovenskej vlády. Tieto môžu výrazne ovplyvniť chod ekonomiky a fungovanie firiem.

Spoločnosť vyhodnotila uvedenú situáciu ako udalosť po skončení účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky zostavenej k 30.9.2021. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní dopadu COVID-19 a podnikne všetky možné kroky na zmiernenie negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov. Negatívny vplyv a straty zahŕňa účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky, ktorá bude zostavená k 30.12.2021.

Spoločnosť sa rozhodla, spolu s celou skupinou, zmeniť účtovné obdobie od 1.1.2022 na kalendárny rok. Nasledujúce účtovné obdobie spoločnosti bude teda skrátené, bude trvať od 01.10. do 31.12.2021.

Do dňa zostavenia tejto účtovnej závierky, okrem vyššie popísaných skutočností, nenastali žiadne iné udalosti osobitného významu, ktoré by si vyžadovali zverejnenie

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania a	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Prírastky c	Úbytky d	Presuny e	Stav na konci účtovného obdobia f
Základné imanie	5 000				5 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely					
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané vlastné imanie					
Emisné ážio					
Ostatné kapitálové fondy	700 000				700 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení					
Zákonný rezervný fond	500				500
Nedeliteľný fond					
Štatutárne fondy a ostatné fondy					
Nerozdelený zisk minulých rokov					
Neuhradená strata minulých rokov					0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	340 845	406 678	340 845		406 678
Ostatné položky vlastného imania					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

Spoločnosť pri svojom vzniku nevytvorila žiadny zákonný rezervný fond.

Hospodársky výsledok hospodárskeho roka 2019/2020 bol podľa rozhodnutia valného zhromaždenia použitý na úhradu dividend spoločníkom v plnej výške.

Vedenie spoločnosti navrhuje účtovný zisk bežného účtovného obdobia v plnej výške 406 678 EUR použiť na úhradu dividend spoločníkom.

Q. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2021

Prehľad o peňažných tokoch je zostavený nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	538 622	456 320
A. 1.	<i>Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-), (súčet A. 1. 1. až A. 1. 13.)</i>	603 665	252 914
A. 1. 1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	354 005	389 424
A. 1. 2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A. 1. 3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A. 1. 4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)	248 598	-137 328
A. 1. 5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	13 395	-4 024
A. 1. 6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	4 697	-5 568
A. 1. 7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A. 1. 8.	Úroky účtované do nákladov (+)	708	2 076
A. 1. 9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-87	-50
A. 1. 10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A. 1. 11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A. 1. 12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-387	
A. 1. 13.	Ostatné položky nepenažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-17 264	8 384
A. 2.	<i>Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A. 2. 1. až A. 2. 4.)</i>	-704 437	-422 981
A. 2. 1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-722 230	-363 909
A. 2. 2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	18 353	-60 821
A. 2. 3.	Zmena stavu zásob (-/+)	-560	1 749
A. 2. 4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S + A. 1. + A. 2.)	437 850	286 253
A. 3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)	87	50
A. 4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-708	-2 076
A. 5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A. 6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	-340 846	-124 859
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 6.)	96 383	159 368
A. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-57 673	-93 688
A. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A. 1. až A. 9.)	38 710	65 680
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B. 1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B. 2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-39 858	-66 698

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
B. 3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B. 4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B. 5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	1 042	
B. 6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B. 7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B. 10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B. 11.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B. 13.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B. 14.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B. 15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B. 16.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 17.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B. 18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B. 19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-38 816	-66 698

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

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

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

5 0 1 9 7 0 1 1

DIČ

2 1 2 0 2 2 1 4 4 4

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
C. 3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C. 5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C. 6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C. 7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C. 8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C. 9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C. 1. až C. 9.)	0	0
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-), (súčet A + B + C)	-106	-1 018
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	207	1 225
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	101	207
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	0	0
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	101	207

Poznámky Úč PODV 3-01

IČO

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

DIČ

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

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu Peniaze na ceste, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

Ekvivalentmi peňažných prostriedkov (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.