

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

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

2. Údaje o neobmedzenom ručení

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

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 30. septembru 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 28. septembra 2021.

4. 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 (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021.

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

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti OSRAM GmbH, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky OSRAM Licht AG, Marcel-Breuer-Strasse 6, 808 07 Mníchov, Nemecko. Následne sa táto zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky vlastníka skupiny ams-OSRAM AG, Tobelbader Strasse 30, 8141 Premstaetten, Rakúska republika. Tieto konsolidované účtovné závierky je možné dostať priamo v sídle uvedených spoločností. Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti ams-OSRAM AG je zverejnená na internetovej stránke <https://ams-osram.com/about-us/investor-relations/financial-results-and-reports> v nemeckom jazyku, ako aj v anglickom jazyku.

6. Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období 2020/2021 bol 831,00 (v účtovnom období 2019/2020 bol 776,00).

Počet zamestnancov k 30. septembru 2021 bol 820, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2020 to bolo 776 zamestnancov, z toho 2 vedúci zamestnanci).

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

C. INFORMÁCIE O AKCIONÁROVI ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra akcionárov Spoločnosti je nasledovná:

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

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

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

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

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

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

Úsudky

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

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom v mesiaci uvedenia dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|----------------------------------|--|--------------------|---------------------------|
| Softvér | 5 | lineárna | 20 |
| Drobný dlhodobý nehmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

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

| | Predpokladaná doba používania v rokoch | Metóda odpisovania | Ročná odpisová sadzba v % |
|--|--|--------------------|---------------------------|
| Stavby | 20, 25, 40, 50 | lineárna | 2 až 5 |
| Oddeliteľné súčasti budov | 12 | lineárna | 8 |
| Stroje, prístroje a zariadenia, inventár | 3, 5, 6 | lineárna | 16,67 až 33,33 |
| Dopravné prostriedky | 4 | lineárna | 25 |
| Drobný dlhodobý hmotný majetok | rôzna | jednorazový odpis | 100 |

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod D.10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Dlhodobý finančný majetok

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

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

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

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

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

5. Zásoby

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

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

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 30. septembrom 2021. Je vypočítaná na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie častí nepodarkov z celkového množstva reklamovaného a vráteného tovaru. Rezerva sa každoročne prehodnocuje. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2022 až 2028.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

13. Zamestnanecké požitky

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

Dlhodobé zamestnanecké požitky

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

14. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítavať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

17. Deriváty

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

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

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

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

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

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

19. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

20. Výnosy

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

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

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

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

21. Porovnateľné údaje

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

22. Oprava chýb minulých období

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

V roku 2020/2021 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2020/2021 ani 2019/2020 dlhodobý majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2020/2021 poistený v poisťovni HDI Versicherung AG. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zásoby a dlhodobý hmotný majetok. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenska v maximálnej výške 100 000 000 EUR, ktoré je agregované podľa typu škodovej udalosti. Maximálny limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je na Slovensku 68 992 655 EUR.

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

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

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2020/2021 ani 2019/2020 dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo alebo s ktorým má obmedzené právo nakladať.

3. Dlhodobý finančný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2019 do 30. septembra 2020 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

K 30. septembru 2021 ako ani k 30. septembru 2020 nevykazuje Spoločnosť žiadne podiely s podstatným vplyvom v iných účtovných jednotkách.

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

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

| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti | Druh cenného papiera | Stav na začiatku účtovného obdobia | Zvýšenie hodnoty | Zníženie hodnoty | Vyradenie dlhového cenného papiera z účtovníctva v účtovnom období | Stav na konci účtovného obdobia |
|--|----------------------|------------------------------------|------------------|------------------|--|---------------------------------|
| a | b | c | d | e | f | g |
| Do splatnosti viac ako päť rokov | dlhopisy | 110.552 | 10.456 | | 0 | 121.008 |
| Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu | | 110.552 | 10.456 | 0 | 0 | 121.008 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

| Názov | Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady) | | | | | Opravy/Opravné položky | | | | | Zostatková cena | |
|--|--|------------------|------------------|------------|-------------------|------------------------|------------------|------------------|----------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.10.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2021 | 1.10.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.09.2021 | 01.10.2020 | 30.09.2021 |
| Softvér | EUR 749.577 | EUR 0 | EUR 6.583 | EUR 0 | EUR 742.994 | EUR 690.923 | EUR 20.478 | EUR 6.583 | EUR 0 | EUR 704.818 | EUR 58.654 | EUR 38.176 |
| Goodwill | 4.539 | 0 | 0 | 0 | 4.539 | 4.539 | 0 | 0 | 0 | 4.539 | 0 | 0 |
| Dlhodobý nehmotný majetok spolu | 754.116 | 0 | 6.583 | 0 | 747.533 | 695.462 | 20.478 | 6.583 | 0 | 709.357 | 58.654 | 38.176 |
| Pozemky | 683.626 | 0 | 290.041 | 0 | 393.585 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 683.626 | 393.585 |
| Stavby | 16.691.118 | 7.067 | 1.594.329 | 0 | 15.103.856 | 13.008.085 | 264.765 | 1.294.006 | 0 | 11.978.844 | 3.683.033 | 3.125.012 |
| Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí | 37.167.028 | 763.733 | 5.044.050 | 1.240.997 | 34.127.708 | 31.530.174 | 1.412.471 | 5.066.518 | 0 | 27.876.127 | 5.636.854 | 6.251.581 |
| Ostatný dlhodobý hmotný majetok | 7.453 | 0 | 7.453 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 7.453 | 0 |
| Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | 1.124.412 | 2.010.597 | 0 | -1.132.812 | 2.002.197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.124.412 | 2.002.197 |
| Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok | 116.585 | 0 | 0 | -108.185 | 8.400 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 116.585 | 8.400 |
| Dlhodobý hmotný majetok spolu | 55.790.222 | 2.781.397 | 6.935.873 | 0 | 51.635.746 | 44.538.259 | 1.677.236 | 6.360.524 | 0 | 39.854.971 | 11.251.963 | 11.780.775 |
| Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem podielov v prepojených účtovných jednotkách | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok | 110.552 | 10.456 | 0 | 0 | 121.008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110.552 | 121.008 |
| Dlhodobý finančný majetok spolu | 110.552 | 10.456 | 0 | 0 | 121.008 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 110.552 | 121.008 |
| Neobežný majetok spolu | 56.654.890 | 2.791.853 | 6.942.456 | 0 | 52.504.287 | 45.233.721 | 1.697.714 | 6.367.107 | 0 | 40.564.328 | 11.421.169 | 11.939.959 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

4. Zásoby

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

| | Stav k 1.10.2020 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Stav k 30.9.2021 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Materiál | 1.389.675 | 150.429 | 251.901 | 14.345 | 1.273.858 |
| Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby | 207.956 | 1.186 | 13.386 | 6.099 | 189.657 |
| Výrobky | 28.414 | 100.014 | 26.952 | 0 | 101.476 |
| Spolu | 1.626.045 | 251.629 | 292.239 | 20.444 | 1.564.991 |

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

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

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

5. Údaje o zákazkovej výrobe

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

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

| | EUR |
|--|-----------|
| Výnosy zo zákazkovej výroby v bežnom účtovnom období | 7.272.887 |
| Celková suma vynaložených nákladov k 30. septembru 2021 | 6.144.762 |
| Zisk vykázaný k 30. septembru 2021 | 1.128.125 |
| Suma prijatých preddavkov | 0 |
| Suma zadržanej platby | 0 |
| Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky) | 2.040.917 |

6. Pohľadávky

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

| | Stav k 1.10.2020 EUR | Tvorba (zvýšenie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Stav k 30.9.2021 EUR |
|--|----------------------------|-----------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Ostatné pohľadávky z obchodného styku | 191.836 | 12.804 | 10.517 | 813 | 193.310 |
| Spolu | 191.836 | 12.804 | 10.517 | 813 | 193.310 |

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

K použitiu opravnej položky dochádza pri čiastočnej úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2021 | 30.9.2020 |
|---------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Pohľadávky v lehote splatnosti | 4.187.087 | 3.690.633 |
| Pohľadávky po lehote splatnosti | 676.647 | 178.375 |
| Spolu | 4.863.734 | 3.869.008 |

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481), čistá hodnota zákazky (účet 316) a pohľadávky z derivátových operácií (účet 373). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti E.7., informácie o čistej hodnote zákazky v časti E.5. a informácie o derivátových transakciách v časti G.1.

Pohľadávky z obchodného styku nie sú poistené k 30. septembru 2021.

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

Pohľadávky nie sú zabezpečené žiadnou formou zabezpečenia.

7. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2021 | 30.9.2020 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Slovensko a Maďarsko | | |
| - odpočítateľné | 4.471.672 | 4.402.034 |
| - zdaniteľné | -1.839.164 | -1.335.756 |
| Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Rakúsko | | |
| - odpočítateľné | 315.677 | 311.117 |
| Sadzba dane z príjmov na Slovensku (v %) | 21 | 21 |
| Sadzba dane z príjmov na Rakúsku (v %) | 25 | 25 |
| Odložená daňová pohľadávka | 631.745 | 721.698 |
| Vykázaná odložená daňová pohľadávka | 631.745 | 721.698 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

| | EUR |
|---------------------------------------|----------------|
| Stav k 30. septembru 2021 | 631.745 |
| Stav k 30. septembru 2020 | 721.698 |
| Zmena | -89.953 |
| z toho: | |
| - zaúčtované do výsledku hospodárenia | 89.952 |
| - zaúčtované do vlastného imania | 0 |

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

8. Finančné účty

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

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

9. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

| | 30.9.2021 EUR | 30.9.2020 EUR |
|---|------------------|------------------|
| Náklady budúcich období - krátkodobé | | |
| Daň z nehnuteľností a komunálny odpad | 18.939 | 17.813 |
| Ostatné | 9.475 | 5.921 |
| Spolu náklady budúcich období - krátkodobé | 28.414 | 23.734 |
| Príjmy budúcich období - krátkodobé | | |
| Transfer príce vyrovnanie za FY21 | 114.000 | 0 |
| Nezúčtovaná platba za služby GSS - Service | 96.848 | 0 |
| Nájom za Annealing oven FY21 | 4.295 | 0 |
| Manuálne precenenie | -34.191 | -29.354 |
| Dotácia na udržanie pracovných miest | 0 | 15.616 |
| Ostatné | 5.348 | 0 |
| Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé | 186.300 | -13.738 |
| Spolu | 214.714 | 9.996 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

10. Vlastné imanie

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

K 30. septembru 2021 bol základný zisk vo výške 3 829 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2020: 4 697 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2019/2020 vo výške 1 525 320 EUR bol rozdelený takto:

| | EUR |
|----------------------------|------------------|
| Výplata dividend | 1.525.320 |
| Prídel do sociálneho fondu | 0 |
| Spolu | 1.525.320 |

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020/2021 vo výške 1 688 384 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

11. Rezervy

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

| | Stav k 1.10.2020 EUR | Tvorba EUR | Zúčtovanie (použitie) EUR | Zúčtovanie (zrušenie) EUR | Stav k 30.9.2021 EUR |
|--|----------------------------|-------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------|
| Dlhodobé rezervy, z toho: | 1.323.304 | 2.374.764 | 2.464.223 | 0 | 1.233.846 |
| Personálne rezervy-odchodné, jubileá | 1.098.441 | 2.368.995 | 2.276.424 | 0 | 1.191.013 |
| Rezervy na záručné opravy | 42.834 | 0 | 0 | 0 | 42.834 |
| Rezervy stabilizačné | 182.029 | 5.769 | 187.798 | 0 | 0 |
| Krátkodobé rezervy, z toho: | 2.560.407 | 13.430.162 | 12.842.099 | 0 | 3.148.468 |
| Personálne rezervy - nevyčerpané dovolenky, nadčasy, bonusy | 1.893.703 | 10.846.140 | 10.335.790 | 0 | 2.404.053 |
| Nevyfakturované dodávky | 424.786 | 2.057.817 | 1.983.286 | 0 | 499.317 |
| Cenový a marketingový bonus | 241.917 | 526.204 | 523.023 | 0 | 245.097 |
| Rezerva na stock awards | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

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

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

Dlhodobé rezervy budú použité v priebehu účtovných období 2022 – 2028.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

12. Závazky

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

| | 30.9.2021 EUR | 30.9.2020 EUR |
|------------------------------|------------------|------------------|
| Závazky po lehote splatnosti | 1.592.949 | 676.004 |
| Závazky v lehote splatnosti | 6.040.813 | 4.896.607 |
| Spolu | 7.633.762 | 5.572.611 |

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 30. septembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 5.218.431 | 5.218.431 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 913.483 | 913.483 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 639.313 | 639.313 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 856.101 | 856.101 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 6.434 | 6.434 | 0 | 0 |
| | 7.633.762 | 7.633.762 | 0 | 0 |

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

| | Účtovná hodnota | Menej ako 1 rok | 1 - 5 rokov | Viac ako 5 rokov |
|------------------------------------|--------------------|--------------------|-------------|---------------------|
| Ostatné záväzky z obchodného styku | 3.156.042 | 3.156.042 | 0 | 0 |
| Závazky voči zamestnancom | 857.835 | 857.835 | 0 | 0 |
| Závazky zo sociálneho poistenia | 591.556 | 591.556 | 0 | 0 |
| Daňové záväzky a dotácie | 595.420 | 595.420 | 0 | 0 |
| Iné záväzky | 5.944 | 5.944 | 0 | 0 |
| | 5.206.797 | 5.206.797 | 0 | 0 |

Závazky nie sú kryté záložným právom.

13. Sociálny fond

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

| | 30.9.2021 EUR | 30.9.2020 EUR |
|-----------------------------|------------------|------------------|
| Stav k 1.októbru | 353.805 | 361.426 |
| Tvorba na ťarchu nákladov | 189.447 | 168.746 |
| Tvorba zo zisku | 0 | 0 |
| Ďalšia tvorba | 0 | 0 |
| Čerpanie | -238.898 | -176.368 |
| Stav k 30. Septembru | 304.354 | 353.805 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | Mena | Úrok p.a. v % | Dátum splatnosti | Suma istiny v príslušnej mene k 30.9.2021 | Suma istiny v eurách k 30.9.2021 | Suma istiny v eurách k 30.9.2020 |
|---------------------------------|------|---------------------|---------------------|--|--|--|
| Krátkodobé bankové úvery | | | | | | |
| Kontokorentný účet INT | EUR | 1,44 | - | 7.773.147 | 7.773.147 | 6.988.323 |
| Kontokorentný účet INT | USD | 2,11 | - | 716.442 | 618.689 | 0 |
| Kontokorentný účet INT | EUR | | - | | 0 | 0 |
| Kontokorentný účet INT | | | - | | | |
| pobočka v Maďarsku | HUF | | - | | 0 | 0 |
| | | | | | 8.391.836 | 6.988.323 |

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

15. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 30.9.2021 EUR | 30.9.2020 EUR |
|--|------------------|------------------|
| Výdavky budúcich období - krátkodobé | | |
| Zaúčtovanie mylnej platby | 3.661 | 3.661 |
| Školenie | 10.000 | 10.000 |
| Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé | 13.661 | 13.661 |
| Výnosy budúcich období - dlhodobé | | |
| Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov | 18.784 | 19.288 |
| Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé | 18.784 | 19.288 |
| Výnosy budúcich období - krátkodobé | | |
| Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov | 504 | 504 |
| Náhrada za reklamácie materiálu voči dodávateľom | 0 | 0 |
| Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé | 504 | 504 |
| Spolu | 32.949 | 33.453 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

| Názov položky | 2020/2021 | | | 2019/2020 | | |
|--|------------------|----------------|---------------|------------------|----------------|---------------|
| | Základ dane | Daň | Daň | Základ dane | Daň | Daň |
| a | EUR | EUR | % | EUR | EUR | % |
| Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho: | | | | | | |
| zdanením, z toho: | 2.176.078 | | 100,00% | 1.935.330 | | 100,00% |
| teoretická daň 21% | | 456.976 | 21,00% | | 406.419 | 21,00% |
| Daňovo neuznané náklady | 1.988.453 | 417.575 | 19,19% | 2.660.033 | 558.607 | 28,86% |
| Výnosy nepodliehajúce dani | -1.999.210 | -419.834 | -19,29% | -2.068.846 | -434.458 | -22,45% |
| Iné | -105.600 | -22.176 | -1,02% | -112.000 | -23.520 | -1,22% |
| | 2.059.721 | 432.541 | 19,88% | 2.414.517 | 507.048 | 26,20% |
| Vyňatie základu dane za pobočku v Rakúsku | | 0 | 0,00% | | 0 | 0,00% |
| Odpočítateľné náklady na výskum a vývoj | -165.715 | -31.800 | -1,46% | -188.042 | -54.276 | -2,80% |
| Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku | | -16.464 | -0,76% | | | 0,00% |
| Rakúsku | | -94.151 | -4,33% | | -80.004 | -4,13% |
| Splatná daň na Slovensku | | 287.125 | 13,19% | | 396.023 | 20,46% |
| Splatná daň v Rakúsku | | 94.151 | 4,33% | | 95.362 | 4,93% |
| Splatná daň v Maďarsku | | 16.466 | 0,76% | | 20.933 | 1,08% |
| Splatná daň | | 397.742 | 18,28% | | 512.318 | 26,47% |
| Odložená daň | | 89.952 | 4,13% | | -102.309 | -5,29% |
| Celková vykázaná daň | | 487.694 | 22,41% | | 410.009 | 21,19% |

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|-----------|-----------|
| | EUR | EUR |
| Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov | 0 | 0 |

Sadzba dane z príjmov právnických osôb v Slovenskej republike je 21 %.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

G. INFORMÁCIE O MAJETKU A ZÁVÄZKoch ZABEZPEČENÝCH DERIVÁTMi**1. Deriváty**

Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2020/2021 a 2019/2020 iba o zabezpečovacích derivátoch. Deriváty boli uzatvorené za účelom riadenia menového rizika spojeného s obchodnými transakciami v mene USD a taktiež za účelom riadenia rizika z nákupu komodít. Spoločnosť k 30. septembru 2021 neeviduje v účtovníctve žiadne deriváty z dôvodu dostatočného zostatku cudzej meny na bežnom účte na krytie budúcich nákupov.

Prehľad o zabezpečovacích derivátoch:

| | k 30.9.2021 | | k 30.9.2020 | |
|---|---|-------------------|---|-------------------|
| | Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia | vlastné imanie | Zmena reálnej hodnoty výsledok hospodárenia | vlastné imanie |
| Zabezpečovacie deriváty, z toho: | 8.087 | 0 | -23.384 | 0 |
| Komoditné forwardy | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Menové forwardy (USD) | 8.087 | 0 | -23.384 | 0 |

O odloženej dani z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu nebolo v tomto účtovnom období je účtované, k 30.9.2020 nebolo rovnako účtované (pozri časť F).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

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

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

| | 2020/2021 EUR | 2019/2020 EUR |
|-------------------------|-------------------|-------------------|
| Výrobky | | |
| Automobilové žiarovky | 37.617.807 | 26.562.405 |
| Svietidlá | 0 | 0 |
| Tradičné osvetlenie | 2.313.490 | 2.586.756 |
| | 39.931.297 | 29.149.161 |
| Tovar | | |
| Automobilové žiarovky | 8.350.511 | 7.586.312 |
| Svietidlá | 996 | 0 |
| Tradičné osvetlenie | 12.715 | 12.067 |
| Zobrazovacia technika | 5.909.730 | 6.622.839 |
| | 14.273.952 | 14.221.218 |
| Služby | 6.557.901 | 7.412.150 |
| Zákazková výroba | | |
| Stroje a náhradné diely | 7.272.886 | 6.266.131 |
| | 68.036.036 | 57.048.660 |

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 747 405 EUR (v roku 2019/2020 nastalo rovnako zvýšenie o 1 247 056 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 713 555 EUR (v roku 2019/2020 zvýšenie 1 240 082 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

| | Stav k | | | Zmena stavu | |
|--------------------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | 30.9.2021 EUR | 30.9.2020 EUR | 30.9.2019 EUR | 2020/2021 EUR | 2019/2020 EUR |
| Nedokončená výroba a polotovary | 2.270.936 | 1.949.733 | 974.052 | 321.203 | 975.681 |
| Hotové výrobky | 713.380 | 321.028 | 56.627 | 392.352 | 264.401 |
| Spolu | <u>2.984.316</u> | <u>2.270.761</u> | <u>1.030.679</u> | 713.555 | 1.240.082 |
| Manká a škody | | | | 33.850 | 6.974 |
| Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát | | | | 747.405 | 1.247.056 |

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

3. Aktívacia

Prehľad o aktivácii:

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou | 797.723 | 363.097 |
| Spolu | 797.723 | 363.097 |

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Dotácia na udržanie pracovného miesta | 193.374 | 802.936 |
| Refundácia mzdových nákladov z úradu práce | 103.608 | 60.820 |
| Predaj odpadu a paliet | 29.835 | 13.840 |
| Ostatné | 14.508 | 1.538 |
| Vratka DPH zo zahraničia | 21.680 | 7.406 |
| Refundácia rôznych nákladov | 9.706 | 37.130 |
| Odpis záväzkov | 0 | 8 |
| Spolu | 372.711 | 923.678 |

5. Osobné náklady

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy | 15.673.905 | 14.331.757 |
| Sociálne poistenie | 3.634.157 | 3.505.620 |
| Zdravotné poistenie | 1.608.364 | 1.507.016 |
| Sociálne zabezpečenie | 190.064 | 211.574 |
| Spolu | 21.106.490 | 19.555.967 |

6. Kurzové zisky

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové zisky | 117.963 | 145.210 |
| Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 3.561 | -1.624 |
| Spolu | 121.525 | 143.587 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

7. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Výnosy z derivátových operácií | 19.761 | 7.312 |
| Výnosy z dlhodobého finančného majetku | 0 | 417 |
| Výnosy z precenenia cenných papierov | 10.456 | 656 |
| Tržby z predaja cenných papierov | 0 | 0 |
| Výnosové úroky | 15.583 | 9.001 |
| Ostatné finančné výnosy | 0 | 0 |
| Spolu | 45.800 | 17.386 |

Výnosy z derivátových operácií vo výške 19 761 EUR (2019/2020: 7 312 EUR) sa týkajú precenenia menových a komoditných forwardov na reálnu hodnotu. Bližšie informácie o derivátoch sú uvedené v časti G1.

Výnosy z precenenia cenných papierov vo výške 10 456 EUR (2019/2020: 656 EUR) sa týkajú precenenia dlhopisov na reálnu hodnotu.

8. Náklady na poskytnuté služby

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Externé služby kódované | 676.072 | 393.195 |
| Nájom | 432.423 | 479.493 |
| Služby pre výrobu | 393.514 | 175.035 |
| Opravy a udržiavanie | 377.016 | 354.973 |
| Ostatné | 258.198 | 150.684 |
| Strážna služba | 234.782 | 222.300 |
| Kooperácie | 219.049 | 165.769 |
| Revízie, kalibrácie | 205.468 | 137.647 |
| Upratovanie | 201.600 | 225.856 |
| Marketing | 174.393 | 197.860 |
| Cestovné | 115.512 | 214.419 |
| Poradenstvo | 107.430 | 190.963 |
| Školenia | 83.545 | 70.710 |
| Preprava | 65.254 | 46.987 |
| Odvoz odpadu | 61.275 | 50.694 |
| Audítorské služby | 58.853 | 49.685 |
| Telekomunikačné poplatky | 53.920 | 61.732 |
| IT údržba | 40.862 | 86.707 |
| Náklady na reprezentáciu | 9.012 | 44.886 |
| Náklady na centrálnu reguláciu | 6.432 | 6.462 |
| Prenájom zamestnancov | 0 | 11.049 |
| Spolu | 3.774.610 | 3.337.105 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

9. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|----------------------------------|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Manká a škody | 135.186 | 62.079 |
| Poistenie | 47.763 | 59.192 |
| Zisk/Strata zo zákazkovej výroby | 36.143 | -22.851 |
| Členské príspevky | 14.758 | 13.380 |
| Recyklačné poplatky | 8.777 | 7.586 |
| Odpis pohľadávok | 6.807 | -63.984 |
| Iné | 4.058 | 5.578 |
| Dar | 1.402 | 0 |
| Spoluúčasť pri poistnej udalosti | 990 | 4.101 |
| Pokuty | -9.607 | 1.672 |
| | 246.277 | 66.753 |

10. Kurzové straty

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Kurzové straty | 173.961 | 79.846 |
| Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | 1.695 | 183.704 |
| Spolu | 175.656 | 263.550 |

11. Finančné náklady

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|----------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Predané cenné papiere | 0 | 0 |
| Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky | 164.215 | 0 |
| Nákladové úroky | 4.434 | 17.349 |
| Náklady na derivátové operácie | 11.674 | 30.696 |
| Iné | 10.910 | 11.431 |
| Spolu | 191.233 | 59.476 |

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

12. Náklady za audit a poradenstvo

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

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|--|---------------|---------------|
| | EUR | EUR |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou | 14.531 | 14.531 |
| Iné uist'ovacie auditorské služby | 44.322 | 35.154 |
| Ostatné neauditorské služby | 0 | 0 |
| Spolu | 58.853 | 49.685 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

13. Čistý obrat

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

| Krajina | Výrobky, tovary a služby | 2020/2021 EUR | 2019/2020 EUR |
|------------------------|---|-------------------|-------------------|
| Nemecko | Automobilové žiarovky | 33.271.384 | 21.638.734 |
| | Svietidlá | 0 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 1.920.301 | 1.688.225 |
| | Zobrazovacia technika | -2.931 | 0 |
| | Služby | 6.407.110 | 7.175.189 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 1.805.133 | 2.693.781 |
| | | 43.400.997 | 33.195.929 |
| Rakúsko | Automobilové žiarovky | 1.940.856 | 2.210.985 |
| | Svietidlá | 0 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 0 | -650 |
| | Zobrazovacia technika | 2.260.351 | 2.471.346 |
| | Služby | 0 | 628 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 1.653.461 | 1.222.625 |
| | | 5.854.668 | 5.904.934 |
| Maďarsko | Automobilové žiarovky | 2.781.846 | 2.645.071 |
| | Svietidlá | 0 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 0 | -192 |
| | Zobrazovacia technika | 3.088.769 | 2.297.110 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 2.771 | 4.440 |
| | | 5.873.386 | 4.946.429 |
| Slovensko | Automobilové žiarovky | 3.580.880 | 0 |
| | Svietidlá | 996 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 12.306 | 0 |
| | Zobrazovacia technika | 346.245 | 1.113.629 |
| | Služby | 0 | 5.125 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 1.927.499 | 843.258 |
| | | 5.867.926 | 1.962.012 |
| Ostatné krajiny | Automobilové žiarovky | 4.393.352 | 7.653.926 |
| | Svietidlá | 0 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 393.597 | 911.441 |
| | Zobrazovacia technika | 217.296 | 740.754 |
| | Služby | 150.791 | 231.208 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 1.884.022 | 1.506.467 |
| | | 7.039.058 | 11.043.796 |
| Spolu | Automobilové žiarovky | 45.968.318 | 34.148.716 |
| | Svietidlá | 996 | 0 |
| | Tradičné osvetlenie | 2.326.204 | 2.598.824 |
| | Zobrazovacia technika | 5.909.730 | 6.622.839 |
| | Služby | 6.557.901 | 7.412.150 |
| | Zákazková výroba - stroje a náhradné diely | 7.272.886 | 6.266.131 |
| | | 68.036.035 | 57.048.660 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

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

3. Najatý majetok

Údaje o operatívnych prenájmoch sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

| Predmet nájmu | Mesačné nájomné | Mena | Ukončenie zmlúv |
|---|-----------------|------|-----------------------------|
| Prenájom automobilov | 6.568 | EUR | október 2017 - august 2022 |
| Prenájom odparovacej stanice kyslíka a vodíka | 12.190 | EUR | doba neurčitá |
| Prenájom automobilov | 764.592 | HUF | jún 2018 - február 2022 |
| Prenájom kancelárskych priestorov | 602.708 | HUF | december 2022 |
| Prenájom kopírovacích strojov | 3.453 | EUR | január 2020 - december 2022 |
| Prenájom pozemkov | 459 | EUR | september - december 2021 |
| Prenájom parkoviska | 269 | EUR | december 2021 |

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

Po 30. septembri 2021 nenastali tieto udalosti majúce významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva:

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

L. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť OSRAM Licht AG.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj zásob a dlhodobého majetku | 36.142.765 | 29.136.183 |
| Poskytnutie služieb | 5.753.144 | 5.811.932 |
| Výnosy z hedgingu | 21.682 | 8.589 |
| Výnosové úroky | 15.583 | 9.001 |
| Iné | -96.848 | 0 |
| Výnosy spolu | 41.836.327 | 34.965.705 |

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|-------------------|-------------------|
| | EUR | EUR |
| Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru | 22.171.877 | 18.944.632 |
| Nákladové úroky | 164.215 | 12.623 |
| Záruka | 1.257 | 1.259 |
| Iné | 824.537 | 53.279 |
| Nákupy spolu | 23.161.886 | 19.011.793 |

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Predaj zásob a dlhodobého majetku | 5.684.324 | 2.314.874 |
| Poskytnutie služieb | 999.275 | 1.576.672 |
| Iné | 4.295 | 0 |
| Výnosy spolu | 6.687.893 | 3.891.546 |

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|-----------------------------------|------------------|------------------|
| | EUR | EUR |
| Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru | 2.066.910 | 794.126 |
| Iné | 1.304 | 1.187.964 |
| Nákupy spolu | 2.068.214 | 1.982.090 |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v roku 2020/2021 bol 2 a v roku 2019/2020 bol tiež 2.

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

| | 2020/2021 | 2019/2020 |
|---|----------------|----------------|
| | EUR | EUR |
| Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky | 254.514 | 237.221 |
| Spolu | 254.514 | 237.221 |

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Odmeny členov štatutárnych orgánov Spoločnosti z dôvodu výkonu ich funkcie pre Spoločnosť v sledovanom účtovnom období boli vo výške 254 514 EUR (v roku 2019/2020: 237 221 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 144 753 EUR (v roku 2019/2020: 141 208 EUR).

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020/2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019/2020: žiadne).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

N. PREHEAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

| | Stav k | | | | |
|--|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|
| | 1.10.2020 | Prírastky | Úbytky | Presuny | 30.9.2021 |
| | EUR | EUR | EUR | EUR | EUR |
| Základné imanie | 10.696.444 | 0 | 0 | 0 | 10.696.444 |
| Základné imanie | 10.696.444 | | | | 10.696.444 |
| Emisné ážio | 2.828.952 | 0 | 0 | 0 | 2.828.952 |
| Ostatné kapitálové fondy | 492.250 | 0 | 0 | 0 | 492.250 |
| Zákonné rezervné fondy | 2.139.289 | 0 | 0 | 0 | 2.139.289 |
| Zákonný rezervný fond | 2.139.289 | | | | 2.139.289 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia | -745 | 0 | 0 | 0 | -745 |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov | -745 | 0 | 0 | 0 | -745 |
| Výsledok hospodárenia minulých rokov | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Nerozdelený zisk minulých rokov | 0 | | | 0 | 0 |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia | 1.525.320 | 1.688.384 | | -1.525.320 | 1.688.384 |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Vyplatené dividendy | 0 | 0 | 1.525.320 | 1.525.320 | 0 |
| Spolu | 17.681.510 | 1.688.384 | 1.525.320 | 0 | 17.844.574 |

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

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

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

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

Účtovný zisk za rok 2019/2020 vo výške 1 525 320 EUR bol rozdelený ako vyplatenie dividend vo výške 1 525 320 EUR.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 30. SEPTEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou výpočtu.

| | 2020/2021 EUR | 2019/2020 EUR |
|---|--------------------------|--------------------------|
| Peňažné toky z prevádzkovej činnosti | | |
| Peňažné toky z prevádzky | 2.329.677 | 2.421.531 |
| Zaplatené úroky | 168.649 | 17.349 |
| Prijaté úroky | -15.583 | -9.001 |
| Zaplatená daň z príjmov | 704.779 | 602.456 |
| Príjem z predaja materiálu | 146.071 | 124.895 |
| Vyplatené dividendy | -1.525.318 | -1.236.044 |
| Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti | <u>1.808.276</u> | <u>1.921.186</u> |
| Peňažné toky z investičnej činnosti | | |
| Nákup dlhodobého majetku | -2.769.305 | -2.193.981 |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku | 1.612.134 | -7.520 |
| Čisté peňažné toky z investičnej činnosti | <u>-1.157.170</u> | <u>-2.201.501</u> |
| (Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov | -328.544 | 700.906 |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka | 10.196.294 | 9.495.388 |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka | | |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka | <u>9.867.750</u> | <u>10.196.294</u> |

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

Peňažné toky z prevádzky

| | 2020/2021 EUR | 2019/2020 EUR |
|---|-------------------------|-------------------------|
| Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov | 2.176.068 | 1.935.328 |
| Úpravy o nepeňažné operácie: | | |
| Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku | 2.028.682 | 1.653.368 |
| Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnomkou predaja) | 0 | 9.472 |
| Zmena stavu dlhodobých rezerv | -95.980 | -145.187 |
| Zmena stavu opravných položiek | -1.286.796 | -63.496 |
| Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov | -205.222 | 746.569 |
| Úroky účtované do nákladov | 168.649 | 17.349 |
| Úroky účtované do výnosov | -15.583 | -9.001 |
| Iné nepeňažné operácie | -102.031 | 591.676 |
| | <u>2.667.787</u> | <u>4.736.078</u> |
| Zmena pracovného kapitálu: | | |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív) | -1.475.551 | 440.753 |
| Úbytok (prírastok) zásob | -2.297.285 | -2.565.866 |
| (Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív) | 2.913.325 | -689.779 |
| Peňažné toky z prevádzky | <u>1.808.276</u> | <u>1.921.186</u> |

Peňažné prostriedky

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

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.