

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 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. septembra 2022.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 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 2021 do 31. decembra 2021. Dôvodom na jej zostavenie je rozhodnutie vlastníka skupiny ams-OSRAM o zmene účtovného obdobia z fiškálneho roku na kalendárny rok. Z tohto dôvodu nie sú porovnávané obdobia v tomto dokumente za rovnaké časové obdobie, teda porovnáva sa fiškálny rok 12 mesiacov (Október 2020-September 2021) s obdobím skráteného obdobia 3 mesiacov (Október 2021-December 2021). Zobrazené údaje za skrátené obdobie sú preto zobrazené v nižších hodnotách.

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. Vykazované skrátené obdobie je zobrazené v texte a tabulkách nižšie ako 2021 alebo 31.12.2021.

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 skrátenom účtovnom období 2021 bol 836,00 (v účtovnom období 2020/2021 bol 831,00).

Počet zamestnancov k 31. decembru 2021 bol 837, z toho 2 vedúci zamestnanci (k 30. septembru 2021 to bolo 820 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)
----------------	--

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

Dozorná rada

Georgína Széllóvá, MBA (od 14. decembra 2016)

Ing. Ondrej Kelle (od 15. júna 2018)

Yunus Dogan (od 19. septembra 2019)

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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

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 obstarávací 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, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

6. Zákazková výroba

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

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

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

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

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

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

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

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

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

7. Pohľadávky

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

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

8. Finančné účty

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

9. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

10. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

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

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

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

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

11. Závazky

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

12. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie 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 31. decembrom 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 poisťovních 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 poisťovnej matematiky.

14. Odložené dane

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

15. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

16. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

17. Deriváty

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

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

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

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

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

18. Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi

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

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

19. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

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

20. Výnosy

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

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

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

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

21. Porovnateľné údaje

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

22. Oprava chýb minulých období

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

V roku 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

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

Dlhodobý majetok je v účtovnom období 2021 poistený v poisťovni Generali Poist'ovňa, pobočka poisťovne z iného členského štátu. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým zásoby a dlhodobý hmotný majetok. Ročný limit plnenia je pre všetky miesta poistenia na území Slovenska v maximálnej výške 122 980 813 EUR, ktoré je agregované podľa typu škodovej udalosti. Maximálny limit poistného plnenia pre poistné riziko prerušenia prevádzky je na Slovensku 122 980 813 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 10 a 11.

Spoločnosť neeviduje v účtovnom období 2021 ani 2020/2021 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 2021 do 31. decembra 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. októbra 2020 do 30. septembra 2021 je uvedený v tabuľke na stranách 10 a 11.

K 31. decembru 2021 ako ani k 30. septembru 2021 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	121.008	2.144		0	123.152
Dlhové cenné papiere držané do splatnosti spolu		121.008	2.144	0	0	123.152

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021	01.10.2021	31.12.2021
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Goodwill	742.994	0	0	0	742.994	704.818	5.119	0	0	709.937	38.176	33.057
	4.539	0	0	0	4.539	4.539	0	0	0	4.539	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	747.533	0	0	0	747.533	709.357	5.119	0	0	714.476	38.176	33.057
Pozemky	393.585	0	0	0	393.585	0	0	0	0	0	393.585	393.585
Stavby	15.103.856	0	0	0	15.103.856	11.978.844	52.416	0	0	12.031.260	3.125.012	3.072.596
Samostatné hmotné veci a súbory hmotných vecí	34.127.708	72.346	1.201.517	0	32.998.537	27.876.127	356.641	1.176.263	0	27.056.505	6.251.581	5.942.032
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	2.002.197	561.612	63.948	0	2.499.861	0	0	0	0	0	2.002.197	2.499.861
Poskytnuté predavky na dlhodobý hmotný majetok	8.400	0	8.400	0	0	0	0	0	0	0	8.400	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	51.635.746	633.958	1.273.865	0	50.995.839	39.854.971	409.057	1.176.263	0	39.087.765	11.780.775	11.908.074
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	121.008	2.144	0	0	123.152	0	0	0	0	0	121.008	123.152
Dlhodobý finančný majetok spolu	121.008	2.144	0	0	123.152	0	0	0	0	0	121.008	123.152
Neobežný majetok spolu	52.504.287	636.102	1.273.865	0	51.866.524	40.564.328	414.176	1.176.263	0	39.802.241	11.939.959	12.064.283

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

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Opravy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.10.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2021	1.10.20120	Prírastky	Úbytky	Presuny	30.09.2021	01.10.2020	30.09.2021
Softvér	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Goodwill	749.577	0	6.583	0	742.994	690.923	20.478	6.583	0	704.818	58.654	38.176
	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 predávky 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

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 1.10.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Materiál	1.273.858	210.308	2.962	851	1.480.353
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	189.657	35.036	9.806	93	214.794
Výrobky	101.476	0	113.491	0	-12.015
Spolu	1.564.991	245.344	126.259	944	1.683.132

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	4.050.196
Celková suma vynaložených nákladov k 31. decembru 2021	-2.201.846
Zisk vykázaný k 31. decembru 2021	6.252.042
Suma prijatých preddavkov	0
Suma zadržanej platby	0
Saldo zákazkovej výroby - pohľadávka (čistá hodnota zákazky)	588.236

6. Pohľadávky

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

	Stav k 1.10.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	193.310	887	7.422	-997	187.772
Spolu	193.310	887	7.422	-997	187.772

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 nespláti.

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3.372.592	4.187.087
Pohľadávky po lehote splatnosti	303.945	676.647
Spolu	3.676.537	4.863.734

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 31. decembru 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:

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Slovensko a Maďarsko		
- odpočítateľné	4.480.490	4.471.672
- zdaniteľné	-2.880.857	-1.839.164
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkou a ich daňovou základňou - Rakúsko		
- odpočítateľné	322.304	315.677
Sadzba dane z príjmov na Slovensku (v %)	21	21
Sadzba dane z príjmov na Rakúsku (v %)	25	25
Odložená daňová pohľadávka	416.499	631.745
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	416.499	631.745

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 31. decembru 2021	416.499
Stav k 30. septembru 2021	631.745
Zmena	-215.246
z toho:	
- zaúčtované do výsledku hospodárenia	-213.757
- zaúčtované do vlastného imania	-1.489

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:

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Daň z nehnuteľností a komunálny odpad	0	18.939
Ostatné	6.653	9.475
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	6.653	28.414
 Príjmy budúcich období - krátkodobé		
Transfer price vyrovnanie za FY21+	600.000	114.000
Nezúčtovaná platba za služby GSS - Service	0	96.848
Nájom za Annealing oven FY21	0	4.295
Manuálne precenenie	-3.037	-34.191
Ostatné	0	5.348
Spolu príjmy budúcich období - krátkodobé	596.963	186.300
 Spolu	603.616	214.714

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 31. decembru 2021 bol základný zisk vo výške 330 EUR na jednu kmeňovú akciu (k 30. septembru 2021: 3 829 EUR na jednu kmeňovú akciu).

Účtovný zisk za rok 2020/2021 vo výške 1 688 384 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Prevod do nerozdeleného zisku z minulých rokov	1.688.384
Prídel do sociálneho fondu	0
Spolu	1.688.384

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021 vo výške 145 400 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 1.10.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.12.2021 EUR
Dlhodobé rezervy, z toho:	1.233.846	422.516	408.251	0	1.248.111
Personálne rezervy-odchodné, jubileá	1.191.013	422.516	408.251	0	1.205.278
Rezervy na záručné opravy	42.833	0	0	0	42.833
Rezervy stabilizačné	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3.148.468	5.169.560	5.751.698	0	2.566.330
Personálne rezervy - nevyčerpané					
dovolenky, nadčasy, bonusy	2.404.053	4.263.948	4.842.494	0	1.825.508
Nevyfakturované dodávky	499.317	784.969	820.032	0	464.254
Cenový a marketingový bonus	245.098	120.643	89.173	0	276.568
Rezerva na stock awards	0	0	0	0	0

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

Rezerva na záručné opravy je tvorená na základe priemernej hodnoty mesačných nákladov za posledné tri roky, vynaložených na triedenie a spracovanie 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:

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	1.772.414	1.592.949
Závazky v lehote splatnosti	5.629.298	6.040.813
Spolu	7.401.712	7.633.762

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, záväzkov zo sociálneho fondu, záväzkov z derivátových operácií a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Ostatné záväzky z obchodného styku	4.973.595	4.973.595	0	0
Závazky voči zamestnancom	988.130	988.130	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	691.428	691.428	0	0
Daňové záväzky a dotácie	728.254	728.254	0	0
Iné záväzky	15.068	15.068	0	0
	7.396.475	7.396.475	0	0

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

Závazky nie sú kryté záložným právom.

13. Sociálny fond

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

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Stav na začiatku účtovného obdobia	304.354	353.805
Tvorba na ťarchu nákladov	60.842	189.447
Tvorba zo zisku	0	0
Ďalšia tvorba	0	0
Čerpanie	-59.655	-238.898
Stav na konci účtovného obdobia	305.540	304.354

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

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.

14. Bankové úvery

Štruktúra bankových úverov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 31.12.2021	Suma istiny v eurách k 30.9.2021
Krátkodobé bankové úvery						
Kontokorentný účet INT	EUR	1,5	-	5.389.973	5.389.973	7.773.147
Kontokorentný účet INT	USD		-	0	0	618.689
Kontokorentný účet INT	EUR		-		0	0
Kontokorentný účet INT			-			
pobočka v Maďarsku	HUF		-		0	0
					5.389.973	8.391.836

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:

	31.12.2021 EUR	30.9.2021 EUR
Výdavky budúcich období - krátkodobé		
Zaúčtovanie mylnej platby	3.662	3.661
Školenie	10.000	10.000
Spolu výdavky budúcich období - krátkodobé	13.662	13.661
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Regulačná stanica plynu - zúčtovanie časového rozlíšenia do výnosov vo výške odpisov	18.280	18.784
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	18.280	18.784
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	32.446	32.949

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	31.12.2021			2020/2021		
	Základ dane	Daň	Daň	Základ dane	Daň	Daň
a	EUR	EUR	%	EUR	EUR	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:						
teoretická daň 21%	368.844		100,00%	2.176.078		100,00%
Daňovo neuznané náklady	682.880	77.457	21,00%	1.988.453	456.976	21,00%
Výnosy nepodliehajúce dani	-1.832.494	143.405	38,88%	-1.999.210	417.575	19,19%
Iné	-384.824	-1.999.210	-104,33%	-419.834	-19.29%	
	0	-105.600	0,00%	-22.176	-1,02%	
	-780.770	-163.962	-44,45 %	2.059.721	432.541	19,88 %
Výňatie základu dane za pobočku v Rakúsku		0	0,00%	0	0,00%	
Odpočítateľné náklady na výskum a vývoj		0	0,00%	-165.715	-31.800	-1,46%
Zápočet dane zaplatenej v Maďarsku			0,00%	-16.464	-0,76%	
Rakúsku			0,00%	-94.151	-4,33%	
Splatná daň na Slovensku			0,00%	287.125	13,19%	
Splatná daň v Rakúsku		3.922	1,06%	94.151	4,33%	
Splatná daň v Maďarsku		5.765	1,56%	16.466	0,76%	
Splatná daň		9.687	2,63 %	397.742	18,28 %	
Odložená daň		213.757	57,95%	89.952	4,13%	
Celková vykázaná daň		223.444	60,58 %	487.694	22,41 %	

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	31.12.2021	2020/2021
	EUR	EUR
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	1.489	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 DERIVÁTMÍ**1. Deriváty**

Spoločnosť účtovala v účtovnom období 2021 a 2020/2021 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 31.12.2021		k 30.9.2021	
	Zmena reálnej hodnoty		Zmena reálnej hodnoty	
	výsledok	vlastné	výsledok	vlastné
	hospodárenia	imanie	hospodárenia	imanie
Zabezpečovacie deriváty, z toho:	-7.076	0	8.087	0
Komoditné forwardy	0	0	0	0
Menové forwardy (USD)	-7.076	0	8.087	0

O odloženej dani z precenenia zabezpečovacích derivátov na reálnu hodnotu nebolo v tomto účtovnom období je účtované, k 31.12.2021 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:

	31.12.2021 EUR	2020/2021 EUR
Výrobky		
Automobilové žiarovky	12.628.671	37.617.807
Tradičné osvetlenie	289.931	2.313.490
	12.918.602	39.931.297
Tovar		
Automobilové žiarovky	2.327.613	8.350.511
Svietidlá	0	996
Tradičné osvetlenie	10.289	12.715
Zobrazovacia technika	1.073.184	5.909.730
	3.411.086	14.273.952
Služby	1.918.791	6.557.901
Zákazková výroba		
Stroje a náhradné diely	1.271.107	7.272.886
Spolu	19.519.586	68.036.036

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 221 208 EUR (v roku 2020/2021 nastalo rovnako zvýšenie o 747 405 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 191 298 EUR (v roku 2020/2021 zvýšenie 713 555 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2021 EUR	Stav k 30.9.2021 EUR	30.9.2020 EUR	Zmena stavu 31.12.2021 EUR	2020/2021 EUR
Nedokončená výroba a polotovary	2.652.183	2.270.936	1.949.733	381.247	321.203
Hotové výrobky	523.431	713.380	321.028	-189.949	392.352
Spolu	<u>3.175.614</u>	<u>2.984.316</u>	<u>2.270.761</u>	191.298	713.555
Manká a škody				29.910	33.850
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				221.208	747.405

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

3. Aktivácia

Prehľad o aktivácii:

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	182.162	797.723
Spolu	182.162	797.723

4. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Precenovací rozdiel z prenosu VH organizačných zložiek	24.439	0
Dotácia na udržanie pracovného miesta	0	193.374
Refundácia mzdových nákladov z úradu práce	19.209	103.608
Predaj odpadu a paliet	15.508	29.835
Ostatné	1.081	14.508
Vratka DPH zo zahraničia	845	21.680
Refundácia rôznych nákladov	20.380	9.706
Odpis záväzkov	0	0
Spolu	81.461	372.711

5. Osobné náklady

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Mzdy	4.412.796	15.673.905
Sociálne poistenie	1.266.207	3.634.157
Zdravotné poistenie	475.766	1.608.364
Sociálne zabezpečenie	62.949	190.064
Spolu	6.217.718	21.106.490

6. Kurzové zisky

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	8.210	117.963
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	21.155	3.561
Spolu	29.365	121.525

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:

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Výnosy z derivátových operácií	1	19.761
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Výnosy z precenenia cenných papierov	2.145	10.456
Tržby z predaja cenných papierov	0	0
Výnosové úroky	19.980	15.583
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	22.125	45.800

Výnosy z derivátových operácií vo výške 1 EUR (2020/2021: 19 761 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 2 144 EUR (2020/2021: 10 456 EUR) sa týkajú precenenia dlhopisov na reálnu hodnotu.

8. Náklady na poskytnuté služby

	skratený rok 2021	2020/2021
	EUR	EUR
Externé služby kódované	248.098	676.072
Opravy a udržiavanie	107.014	377.016
Nájom	106.220	432.423
Ostatné	111.644	258.198
Marketing	77.832	174.393
Služby pre výrobu	76.152	393.514
Strážna služba	65.594	234.782
Auditorské služby	63.154	58.853
Revízie, kalibrácie	42.878	205.468
Upratovanie	51.389	201.600
Kooperácie	35.933	219.049
Školenia	34.459	83.545
Cestovné	33.919	115.512
Poradenstvo	31.197	107.430
Odvoz odpadu	22.362	61.275
Telekomunikačné poplatky	14.479	53.920
IT údržba	13.106	40.862
Preprava	9.073	65.254
Náklady na reprezentáciu	5.576	9.012
Náklady na centrálnu reguláciu	2.341	6.432
Spolu	1.152.420	3.774.610

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

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Manká a škody	97.400	135.186
Poistenie	83.655	47.763
Iné	9.922	4.058
Recyklačné poplatky	3.233	8.777
Členské príspevky	2.517	14.758
Spoluúčasť pri poistnej udalosti	660	990
Dar	0	1.402
Odpis pohľadávok	0	6.807
Pokuty	-35	-9.607
Zisk/Strata zo zákazkovej výroby	-43.781	36.143
	153.572	246.277

10. Kurzové straty

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Kurzové straty	70.054	173.961
Kurzové straty účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	7.286	1.695
Spolu	77.341	175.656

11. Finančné náklady

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Predané cenné papiere	0	0
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	45.137	164.215
Nákladové úroky	1.173	4.434
Náklady na derivátové operácie	7.077	11.674
Iné	2.959	10.910
Spolu	56.346	191.233

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:

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	14.531	14.531
Iné uisťovacie auditorské služby	48.623	44.322
Ostatné neuaditorské služby	0	0
Spolu	63.154	58.853

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:

		31.12.2021	2020/2021
		EUR	EUR
Krajina	Výrobky, tovary a služby		
Nemecko	Automobilové žiarovky	11.595.524	33.271.384
	Tradičné osvetlenie	248.144	1.920.301
	Zobrazovacia technika	0	-2.931
	Služby	1.882.918	6.407.110
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1.171.702	1.805.133
		14.898.288	43.400.997
Rakúsko	Automobilové žiarovky	567.935	1.940.856
	Tradičné osvetlenie	0	0
	Zobrazovacia technika	331.088	2.260.351
	Služby	0	0
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	554.999	1.653.461
		1.454.022	5.854.668
Maďarsko	Automobilové žiarovky	928.647	2.781.846
	Tradičné osvetlenie	0	0
	Zobrazovacia technika	688.147	3.088.769
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	72	2.771
		1.616.866	5.873.386
Slovensko	Automobilové žiarovky	730.727	3.580.880
	Svietidlá	0	996
	Tradičné osvetlenie	9.300	12.306
	Zobrazovacia technika	149	346.245
	Služby	0	0
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	833.381	1.927.499
		1.573.557	5.867.926
Ostatné krajiny	Automobilové žiarovky	1.139.976	4.393.352
	Svietidlá	42.775	0
	Tradičné osvetlenie	53.800	393.597
	Zobrazovacia technika	35.873	217.296
	Služby	170.761	150.791
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	417.691	1.884.022
		1.860.876	7.039.058
Spolu	Automobilové žiarovky	14.962.809	45.968.318
	Svietidlá	42.775	996
	Tradičné osvetlenie	300.219	2.326.204
	Zobrazovacia technika	1.073.184	5.909.730
	Služby	1.918.791	6.557.901
	Zákazková výroba - stroje a náhradné diely	1.271.107	7.272.886
		19.519.586	68.036.035

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	dobu neurčitú
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 31. decembri 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:

	31.12.2021	2020/2021
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	12.932.496	36.142.765
Poskytnutie služieb	1.816.934	5.753.144
Výnosy z hedgingu	255	21.682
Výnosové úroky	9.026	15.583
Iné	0	-96.848
Výnosy spolu	14.758.711	41.836.327

	31.12.2021	2020/2021
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	6.537.636	22.171.877
Nákladové úroky	45.137	164.215
Záruka	216	1.257
Iné	15.600	824.537
Nákupy spolu	6.598.589	23.161.886

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

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

	31.12.2021	2020/2021
	EUR	EUR
Predaj zásob a dlhodobého majetku	1.118.918	5.684.324
Poskytnutie služieb	269.963	999.275
Iné	0	4.295
Výnosy spolu	1.388.881	6.687.893

	31.12.2021	2020/2021
	EUR	EUR
Kúpa materiálu, výrobkov a tovaru	336.190	2.066.910
Iné	0	1.304
Nákupy spolu	336.190	2.068.214

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 2021 bol 2 a v roku 2020/2021 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:

	2021	2020/2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	119.383	254.514
Spolu	119.383	254.514

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 119 383 EUR (v roku 2020/2021: 254 514 EUR), odmeny dozorných orgánov Spoločnosti vo výške 49 477 EUR (v roku 2020/2021: 144 753 EUR).

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 0 0 6 1 3 7 9 7

DIČ 2 0 2 0 4 1 3 2 3 0

N. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.10.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.12.2021
	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	-1.491	0	0	-2.236
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-745	-1.491	0	0	-2.236
Výsledok hospodárenia minulých rokov	0	1.688.384	0	0	1.688.384
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	1.688.384			1.688.384
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1.688.384	145.400		-1.688.384	145.400
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0	0	0	0
Vyplatené dividendy	0	0	1.688.384	1.688.384	0
Spolu	17.844.574	1.832.293	1.688.384	0	17.988.483

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 1.10.2020	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

Účtovný zisk za rok 2020/2021 vo výške 1 688 384 EUR bude rozdelený ako vyplatenie dividend vo výške 1 688 384 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 31. DECEMBRU 2021

Prehľad peňažných tokov je zostavený nepriamou metódou výpočtu.

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	1.491.637	2.329.677
Zaplatené úroky	46.310	168.649
Prijaté úroky	-19.980	-15.583
Zaplatená daň z príjmov	164.739	704.779
Príjem z predaja materiálu	32.182	146.071
Vyplatené dividendy	0	-1.525.318
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1.714.888	1.808.276
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-561.612	-2.769.305
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6.013	1.612.134
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-555.599	-1.157.170
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2.033.644	-328.544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	9.867.750	10.196.294
Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	7.834.106	9.867.750

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

	skratený rok 2021 EUR	2020/2021 EUR
Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	368.844	2.176.068
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	415.285	2.028.682
Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného a hmotného majetku účtovaná pri vyradení (s výnomkou predaja)	0	0
Zmena stavu rezerv	9.904	-95.980
Zmena stavu opravných položiek	0	-1.286.796
Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	-389.406	-205.222
Úroky účtované do nákladov	46.310	168.649
Úroky účtované do výnosov	-19.980	-15.583
Iné nepeňažné operácie	15.996	-102.031
	446.953	2.667.787
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2.730.611	-1.475.551
Úbytok (prírastok) zásob	-712.808	-2.297.285
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-749.868	2.913.325
Peňažné toky z prevádzky	1.714.888	1.808.276

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.