

**Poznámky
individuálnej účtovnej závierky
zostavenej k 31. máju 2014**

v ☐ - eurocentoch☒ - celých eurách

Za obdobie od

mesiac
0 6rok
2 0 1 3

do

mesiac
0 5rok
2 0 1 4

Bezprostredne predchádzajúce obdobie od

0 6

2 0 1 2

do

0 5

2 0 1 3

Dátum vzniku účtovnej jednotky

0 6 1 2 2 0 0 2

Účtovná závierka

*)

☒ - riadna
☐ - mimoriadna
☐ - priebežná

Účtovná závierka

*)

☒ - zostavená
☐ - schválená

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Kód SK NACE

2 7 . 4 0 . 0

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

H e l l a S l o v a k i a F r o n t - L i g h t i n g s. r. o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

K o č o v c e

Číslo

2 2 8

PSČ

9 1 6 3 1

Názov obce

K o č o v c e

Číslo telefónu

0 /

Číslo faxu

0 /

E-mailová adresa

0

Zostavené dňa:

18.04.2014

Schválené dňa:

Podpisový záznam osoby
zodpovednej za vedenie
účtovníctva:Podpisový záznam osoby
zodpovednej za zostavenie
účtovnej závierky:Podpisový záznam
člena štatutárneho
orgánu účtovnej
jednotky alebo fyzickej
osoby, ktorá je účtovnou
jednotkou:

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Založenie spoločnosti**

Spoločnosť Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 14. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 6. decembra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel s.r.o., vložka 13573/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- výroba elektrických strojov a prístrojov,
- výroba strojov a zariadení pre využitie mechanickej energie,
- inštalácia a opravy elektrických strojov a prístrojov.

3. Počet zamestnancov

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

	1.6.2013-31.5.2014	1.6.2012-31.5.2013
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	821	709
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	863	741
počet vedúcich zamestnancov	4	4

4. Údaje o neobmedzenom ručení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 29. novembra 2013.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2013 spolu s výročnou správou a správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2013 bola zaslaná do zbierky listín obchodného registra 20. decembra 2013. Súvaha a výkaz ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie boli zverejnené v Obchodnom vestníku 9. decembra 2013.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 29. novembra 2013 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Marek Ryšavý, MBA
 Ing. Peter Bustin

Prokurista Ing. Helena Králiková

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2014 je takáto:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hella Slovakia Holding, s.r.o.	14 359 059	100	100	-
Spolu	14 359 059	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hella KG Hueck & Co., Rixbecker Strasse 75, 595 52 Lippstadt, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

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

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

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

V účtovnom období 2013/2014 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

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

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, 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.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý 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 %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do 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	lineárna	5
Ostatné stavby	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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 cudzích zdrojov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) 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.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

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

(f) 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.

(g) Rezervy

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

(h) Záväzky

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

(j) 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.

(k) Prenájom (lízing)

Majetok prenášaný na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

Finančný prenájom je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenámateľ veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenášaný formou finančného prenájmu vykazuje ako svoj majetok a odpisuje ho jeho nájomca, nie vlastník.

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60 % doby odpisovania podľa daňových predpisov, minimálne však 3 roky. Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

(l) Cudzía mena

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

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

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

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem prijatých a poskytnutých preddavkov) sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná 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.

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

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

(m) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2012 do 31. mája 2013 je uvedený v tabuľkách na stranách 7 až 10.

Opravná položka k strojom a zariadeniam vo výške 14 668 EUR vyjadruje opotrebovanie majetku z dôvodu jeho využívania a dosahovania ekonomických úžitkov pred jeho skutočným zaradením do používania.

K strojom a zariadeniam bola k 31. máju 2014 vytvorená opravná položka vo výške ich budúcej zostatkovej hodnoty v momente ukončenia projektu (3 368 227 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám až do výšky 78 991 317 EUR (2012/2013: 77 382 196 EUR). Budova je poistená do výšky 24 421 328 EUR (2012/2013: 23 870 221 EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	1.6.2013-31.5.2014	1.6.2012-31.5.2013
Náklady na vývoj, neaktivované	6 751 500	2 802 617
Náklady na vývoj, aktivované	0	69 000
Spoľu	6 751 500	2 871 617

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.05.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 925 573	936 655	0	0	0	0	0	2 862 228
Prírastky		0	4 688	0	0	0	34 900	0	39 588
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1 925 573	941 343	0	0	0	34 900	0	2 901 816
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		1 859 487	904 496	0	0	0	0	0	2 763 983
Prírastky		16 636	13 421	0	0	0	34 900	0	64 957
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		1 876 123	917 917	0	0	0	34 900	0	2 828 940
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia		66 086	32 159	0	0	0	0	0	98 245
Stav na konci účtovného obdobia		49 450	23 426	0	0	0	0	0	72 876

Hella Slovakia Fronti-Lighting s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.05.2013

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 856 573	916 507	0	0	0	69 000	0	2 842 080	
Prírastky	0	25 205	0	0	0	0	0	25 205	
Úbytky	0	5 057	0	0	0	0	0	5 057	
Presuny	69 000	0	0	0	0	-69 000	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 925 573	936 655	0	0	0	0	0	2 862 228	
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 834 210	900 519	0	0	0	0	0	2 734 729	
Prírastky	25 277	9 034	0	0	0	0	0	34 311	
Úbytky	0	5 057	0	0	0	0	0	5 057	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 859 487	904 496	0	0	0	0	0	2 763 983	
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	22 363	15 988	0	0	0	69 000	0	107 351	
Stav na konci účtovného obdobia	66 086	32 159	0	0	0	0	0	98 245	

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku
31.05.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	535 476	25 684 702	69 099 799	0	0	0	15 966 138	172 954	111 459 069	
Prírastky	0	306 082	3 047 353	0	0	0	4 482 172	754 438	8 590 045	
Úbytky	0	0	381 221	0	0	0	10 132 995	0	10 514 216	
Presuny	0	5 940	5 716 396	0	0	0	-5 549 382	-172 954	0	
Stav na konci účtovného obdobia	535 476	25 996 724	77 482 327	0	0	0	4 765 933	754 438	109 534 898	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	6 403 151	55 628 375	0	0	0	0	0	62 031 526	
Prírastky	0	1 292 726	5 706 258	0	0	0	0	0	6 998 984	
Úbytky	0	0	377 716	0	0	0	0	0	377 716	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 695 877	60 956 917	0	0	0	0	0	68 652 794	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	2 485 396	0	0	0	0	0	2 485 396	
Prírastky	0	0	1 401 915	0	0	0	0	0	1 401 915	
Úbytky	0	0	504 416	0	0	0	0	0	504 416	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	3 382 895	0	0	0	0	0	3 382 895	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	535 476	19 281 551	10 986 028	0	0	0	15 966 138	172 954	46 942 147	
Stav na konci účtovného obdobia	535 476	18 300 847	13 142 515	0	0	0	4 765 933	754 438	37 499 209	

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	535 476	25 210 170	62 511 606	0	0	0	18 337 530	157 640	106 752 422	
Prírastky	0	347 575	6 254 998	0	0	0	7 941 320	172 954	14 716 847	
Úbytky	0	7 214	1 500 088	0	0	0	8 502 898	0	10 010 200	
Presuny	0	134 171	1 833 283	0	0	0	-1 809 814	-157 640	0	
Stav na konci účtovného obdobia	535 476	25 684 702	69 099 799	0	0	0	15 966 138	172 954	111 459 069	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 139 746	51 440 699	0	0	0	0	0	56 580 445	
Prírastky	0	1 269 219	5 658 322	0	0	0	0	0	6 927 541	
Úbytky	0	5 814	1 470 646	0	0	0	0	0	1 476 460	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	6 403 151	55 628 375	0	0	0	0	0	62 031 526	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	3 160 432	0	0	0	0	0	3 160 432	
Prírastky	0	0	1 321 627	0	0	0	0	0	1 321 627	
Úbytky	0	0	1 996 663	0	0	0	0	0	1 996 663	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	2 485 396	0	0	0	0	0	2 485 396	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	535 476	20 070 424	7 910 475	0	0	0	18 337 530	157 640	47 011 545	
Stav na konci účtovného obdobia	535 476	19 281 551	10 986 028	0	0	0	15 966 138	172 954	46 942 147	

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 1.6.2013 - 31.5.2014)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2014
a	b	c	d	e	f
Materiál	33 818	0	0	5 702	28 116
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	37 607	34 065	37 607	0	34 065
Výrobky	153 168	99 883	153 168	0	99 883
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Nehnuteľnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	224 593	133 948	190 775	5 702	162 064

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

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám až do výšky 7 500 000 EUR (2012/2013: 7 500 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 1.6.2013 - 31.5.2014)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2013	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2014
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	268 634	115 394	0	854	383 174
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	268 634	115 394	0	854	383 174

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Pohľadávky k 31.5.2014	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	22 924 007	4 734 796	27 658 803
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	11 090 314	0	11 090 314
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 730 770	0	2 730 770
Iné pohľadávky	58 967	0	58 967
Krátkodobé pohľadávky spolu	36 804 058	4 734 796	41 538 854

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Pohľadávky k 31.5.2013	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	23 165 665	6 297 863	29 463 528
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	1 549 388	0	1 549 388
Iné pohľadávky	108	0	108
Krátkodobé pohľadávky spolu	24 715 161	6 297 863	31 013 024

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) v hodnote 1 804 964 EUR. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4. Odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky sa nachádza v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2014	31.5.2013
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	545 238	493 226
– zdaniteľné	-905 047	-2 208 830
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	8 564 189	5 941 238
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	23
Odložená daňová pohľadávka	1 804 964	971 896
Úplatená daňová pohľadávka	1 804 964	971 896
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	833 068	428 441
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaúčtovaná ako náklad	0	0
Zaúčtovaná do vlastného imania	0	0

5. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere. Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 5. 2014	31. 5. 2013
Pokladnica, ceniny	14 909	18 836
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	238 889	214 298
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	253 798	233 134

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 5. 2014	31. 5. 2013
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	22 044 695	15 051 073
Náklady na projekty	14 024 357	10 316 817
Náklady na vývoj	7 485 202	4 714 334
Obaly a obalové materiály	535 136	19 922
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 201 722	5 254 808
Náklady na projekty	6 589 301	4 730 100
Náklady na vývoj	1 409 891	458 105
Obaly a obalové materiály	154 701	8 538
Ostatné	47 829	58 065
Spolu	30 246 417	20 305 881

Náklady na projekty predstavujú náklady spoločnosti na obstarávacej cene nástrojov, ktoré sa používajú pri výrobe a sú majetkom zákazníka. Spoločnosť rozpúšťa tieto náklady počas doby životnosti projektu.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 1.6.2013 - 31.5.2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 6. 2013				k 31. 5. 2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	2 149 149	954 958	369 876	1 195 466	1 538 765
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	443 990	480 719	0	0	924 709
Stratové zmluvy	1 705 159	344 239	369 876	1 195 466	484 056
Rezerva na odchodné	0	130 000	0	0	130 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	2 149 149	954 958	369 876	1 195 466	1 538 765
Krátkodobé rezervy, z toho:	6 518 885	6 002 908	3 335 870	1 022 755	8 163 168
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	605 761	746 606	605 761	0	746 606
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 500	0	21 500	0	0
Ostatné	994 543	212 297	994 543	0	212 297
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 621 804	958 903	1 621 804	0	958 903
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	636 497	502 901	54 459	0	1 084 939
Stratové zmluvy	967 624	254 018	765 488	0	456 154
Rezerva na zníženie predajných cien	3 140 025	4 106 328	741 184	1 022 755	5 482 414
Rezerva na úroky	1 936	1 916	1 936	0	1 916
Nevyčerpané nadčasy	150 999	178 842	150 999	0	178 842
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	4 897 081	5 044 005	1 714 066	1 022 755	7 204 265

Rezerva na záručné opravy vo výške 2 009 648 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. májom 2014. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel nákladov na kvalitu z plánovaného obratu.

Rezerva na stratové zmluvy bola vytvorená na predpokladané budúce straty pre 6 projektov, pri ktorých predpokladané nevyhnutné náklady prevyšujú očakávaný ekonomický úžitok.

Rezerva na zníženie predajných cien bola vytvorená na predpokladané spätné poníženie cien výrobkov, ktoré boli predané do 31. mája 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

a	Bežné účtovné obdobie (1.6.2012-31.5.2013)				
	Stav k 1.6.2012 b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav k 31.5.2013 f
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 750 488	622 810	0	2 224 149	2 149 149
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	293 568	150 422	0	0	443 990
Stratové zmluvy	3 456 920	472 388	0	2 224 149	1 705 159
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	3 750 488	622 810	0	2 224 149	2 149 149
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 736 188	6 311 901	2 211 227	317 977	6 518 885
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	457 559	605 761	457 559	0	605 761
Nevyčerpané nadčasy	84 944	0	84 944	0	0
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	34 200	21 500	34 200	0	21 500
Ostatné	787 060	994 543	583 628	203 432	994 543
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	1 363 763	1 621 804	1 160 331	203 432	1 621 804
Ostatné rezervy krátkodobé spolu					
Záručné opravy	293 568	477 513	134 584	0	636 497
Stratové zmluvy	946 857	967 624	832 312	114 545	967 624
Rezerva na zníženie predajných cien	132 000	3 092 025	84 000	0	3 140 025
Rezerva na úroky	0	1 936	0	0	1 936
Nevyčerpané nadčasy	0	150 999	0	0	150 999
	1 372 425	4 690 097	1 050 896	114 545	4 897 081

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 5. 2014	31. 5. 2013
Dlhodobé záväzky spolu	4 022 558	8 009 277
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 022 558	8 009 277
Krátkodobé záväzky spolu	39 093 402	29 701 557
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	38 291 289	28 375 010
Záväzky po lehote splatnosti	802 113	1 326 547

Spoločnosť mala k 31. máju 2013 záväzky z finančného prenájmu 1 osobného auta (zmluva bola uzavretá po 1. januári 2004). Lízingová zmluva bola ukončená v priebehu účtovného obdobia končiacého 31. mája 2014.

Názov položky	31.5.2014			31.5.2013		
	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov	do jedného roka vrátane	Splatnosť od jedného roka do piatich rokov vrátane	viac ako päť rokov
a	b	c	d	e	f	g
Istina	0	0	0	2 061	0	0
Finančný náklad	0	0	0	0	0	0
Spolu	0	0	0	2 061	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 5. 2014	31.5.2013
Začiatočný stav sociálneho fondu	9 277	13 752
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	58 054	47 990
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>58 054</i>	<i>47 990</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>44 773</i>	<i>52 465</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	22 558	9 277

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.

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 5. 2014	31. 5. 2013
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	2 452
Nájomné	0	2 452
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 916 956	13 034 121
Zákaznícke náhrady na projekty	12 916 956	13 034 121
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	6 183 975	5 600 527
Zákaznícke náhrady na projekty	6 183 975	5 600 527
Spolu	19 100 931	18 637 100

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

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

Oblasť	Svetlomety - dodávky		Svetlomety - nákladné vozidlá		Svetlomety - osobné vozidlá		Iné		Spolu	
odbytu a	2013 b	2012 b	2013 d	2012 d	2013 f	2012 f	2013 h	2012 h	2013	2012
Nemecko	23 301 791	15 390 650	8 488 122	8 363 060	93 709 641	48 805 057	30 882	1 476 917	125 530 436	74 035 684
Slovensko	66 971	0	198 625	0	29 551 180	24 698 142	344 086	513 054	30 160 862	25 211 196
Švédsko	0	84 000	11 033 369	15 911 414	356 107	158 449	2 408	1 604 634	11 391 884	17 758 497
Španielsko	11 049 434	8 066 375	0	0	0	0	0	0	11 049 434	8 066 375
Holandsko	0	0	7 462 560	6 224 848	86 591	102 189	551	315 801	7 549 702	6 642 838
Francúzsko	0	0	2 780 925	3 636 499	182 724	175 523	0	5 312	2 963 649	3 817 334
Česko	0	0	233 304	6 984	68 176	53 829	60 726	2 974 605	362 206	3 035 418
Fínsko	0	0	0	0	4 877 956	0	0	0	4 877 956	0
Veľká Británia	0	0	1 585 769	0	728 706	0	0	0	2 314 475	0
Belgicko	0	0	3 386 349	0	0	0	0	0	3 386 349	0
Iné	19 563	15 348	972 158	1 785 731	510 370	1 032 412	305 543	1 041 480	1 807 634	3 874 971
Spolu	34 437 759	23 556 373	36 141 181	35 928 536	130 071 451	75 025 601	744 196	7 931 803	201 394 587	142 442 313

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie 112 823 EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. mája 2013 zvýšenie 1 201 071 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie 289 599 EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. mája 2013 zvýšenie 1 247 990 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2014	31.5.2013		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	31.5.2014	31.5.2013
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 422 239	1 289 366	844 754	132 873	444 612
Výrobky	2 690 352	3 112 824	2 309 446	-422 472	803 378
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 112 591	4 402 190	3 154 200	-289 599	1 247 990
Manká a škody	x	x	x	300 742	160 595
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-123 966	-207 514
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-112 823	1 201 071

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 POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Prehľad o výnosoch pri aktivácii nákladov, výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2014	31.5.2013
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 896 429	5 137 146
Aktivácia materiálu	4 896 429	5 137 146
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 364 806	3 964 715
Podiel zákazníkov na projektoch	6 162 497	2 903 119
Predaj odpadu	377 312	361 220
Inventúrne rozdiely	446 561	341 109
Náhrady škody	4 417	150
Iné	374 019	359 117
Finančné výnosy, z toho:	8 934	23 730
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>6 570</i>	<i>22 485</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	634	381
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>2 364</i>	<i>1 245</i>
Výnosové úroky	2 364	1 245
Mimoriadne výnosy:	0	0

4. Čistý obrat

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

Názov položky	31.5.2014	31.5.2013
Tržby za vlastné výrobky	201 261 261	142 231 285
Tržby z predaja služieb	38 032	0
Tržby za tovar	95 294	211 029
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	14 308 909	11 804 813
Čistý obrat celkom	215 703 496	154 247 127

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

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

Názov položky	31.5.2014	31.5.2013
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	35 211 931	18 906 724
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>40 800</i>	<i>38 200</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 200	34 200
Iné uisťovacie auditorské služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	6 600	4 000
Ostatné neauditorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>35 171 131</i>	<i>18 868 524</i>
Licenčné poplatky	12 022 775	3 118 258
Licencie - vývojové náklady	6 495 314	2 802 293
Leasing zamestnancov	4 247 976	2 688 862
Externé opracovanie materiálu	2 934 492	2 765 603
Doprava	2 764 140	2 335 352
Nakupované externé práce	1 958 012	1 782 291
Reklamácie	1 586 572	931 225
Opravy a udržiavanie	965 147	887 354
Služby pre areál, správa budov	357 902	401 081
Preprava osôb	295 703	271 965
Cestovné	266 376	147 978
Náklady na projekty	256 186	324
Prenájom	222 140	151 843
Náklady na technické skúšky	145 510	173 411
Vzdelávanie, školenie	141 649	116 911
Telekomunikačné poplatky	100 070	74 173
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	11 328	39 825
Náklady na reprezentáciu	30 382	26 987
Ostatné	369 457	152 788
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 442 966	1 506 354
Tvorba (rozpustenie) rezervy na stratové projekty	-1 732 574	-1 730 994
Rozpúšťanie nákladov na projekty	6 086 889	2 577 238
Inventúrne rozdiely	442 243	313 641
Poistenie	349 607	318 349
Iné	296 801	28 120
Finančné náklady, z toho:	244 643	512 708
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>44 551</i>	<i>62 448</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	90	4 510
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>200 092</i>	<i>450 260</i>
Nákladové úroky	188 988	438 633
Bankové poplatky	11 104	11 627

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	31.5.2014			31.5.2013		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	17 395 793		100,00 %	18 757 281		100,00 %
teoretická daň		4 001 032	23,00 %		3 876 505	20,67 %
Daňovo neuznané náklady	6 371 691	1 465 489	8,42 %	9 754 116	2 015 851	10,75 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-2 127 820	-489 399	-2,81 %	-6 321 238	-1 306 389	-6,96 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	21 639 664	4 977 122	28,61 %	22 190 159	4 585 967	24,45 %
Splatná daň z príjmov		4 976 065	28,60 %		4 585 967	24,45 %
Odložená daň z príjmov		-833 068	-4,79 %		-428 441	-2,28 %
Celková daň z príjmov		4 142 997	23,82 %		4 157 526	22,16 %

Rozdiel medzi kalkuláciou splatnej dane z príjmov a splatnou daňou z príjmov vykázanou vo výkaze ziskov a strát predstavuje zápornú daň z pripísaných bankových úrokov vo výške 47 EUR a opravu zápornkej dane vo výške -1 104 EUR.

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014	2013
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	21 349	98 454
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo a účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje. Spoločnosť má tiež prenajatú manipulačnú techniku v počte 15 vysoko a nízkozdvížných vozíkov a bezpečnostný kamerový systém.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobnjej haly (362 m²) tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 6 tis. EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnjej haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme 2 kopírovacie stroje. Ročné náklady na nájomné sú približne 4 tis. EUR.
- Spoločnosť má prenajatú manipulačnú techniku a bezpečnostný kamerový systém, ročný náklad za prenájom predstavuje sumu 113 tis. EUR.
- Spoločnosť má s materskou spoločnosťou uzatvorenú licenčnú zmluvu od roku 2003 na vývoj, výrobu a spracovanie svetlometov pre automobilový priemysel, podľa ktorej odvádza ročne licenčný poplatok vo výške 2% z čistého obratu bežného hospodárskeho roka poníženého o nákupy materiálu od materskej spoločnosti.

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

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

2. Podmienенý majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

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

Členom orgánov Spoločnosti bola za ich činnosť pre Spoločnosť vyplývajúcu zo zamestnaneckého pomeru vyplácaná mzda a preplatené vyúčtovania zo služobných ciest. Okrem týchto príjmov nemali členovia orgánov Spoločnosti poskytnuté zo strany Spoločnosti iné príjmy. Členovia štatutárnych orgánov majú k dispozícii služobný telefón a pridelené služobné motorové vozidlo.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

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

Po 31. máji 2014 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (1.6.2013 - 31.5.2014)				
	Stav k 1.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 539 168	0	0	4 599 755	20 138 923
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	14 599 755	13 252 796	10 000 000	-4 599 755	13 252 796
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	45 933 888	13 252 796	10 000 000	0	49 186 684

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (1.6.2013 - 31.5.2014)				
	Stav k 1.6.2012	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2013
	a	b	c	d	e
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	17 171 762	0	10 000 000	8 367 404	15 539 168
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	8 367 404	14 599 755	0	-8 367 404	14 599 755
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	41 334 131	14 599 755	10 000 000	0	45 933 888

Účtovný zisk za rok končiaci 31. májom 2013 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.5.2013
Účtovný zisk	14 599 755

Rozdelenie účtovného zisku	31.5.2014
Prídel do zákonného rezervného fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel na zvýšenie základného imania	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	4 599 755
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	10 000 000
Iné	0
Spolu	14 599 755

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ

2	0	2	0	1	8	3	6	1	6
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 29. novembra 2013 schválil prevod časti účtovného zisku za rok končiaci 31. májom 2013 vo výške 4 599 755 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov a zároveň vyplatenie dividend vo výške 10 000 000 EUR zo zisku za rok končiaci 31. májom 2013.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31. májom 2014 vo výške 13 252 796 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2013

	31.5.2014	31.5.2013
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	25 471 213	31 507 097
Zaplatené úroky	-188 531	-571 990
Prijaté úroky	2 364	1 245
Zaplatená daň z príjmov	-6 641 986	-2 784 135
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	18 643 060	28 152 217
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	18 643 060	28 152 217
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-8 629 632	-14 742 052
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	9 297	77 133
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-8 620 335	-14 664 919
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z úverov voči spriazneným osobám	0	-10 000 000
Príjmy z úverov voči spriazneným osobám	0	4 000 000
Splátky finančného prenájmu	-2 061	-8 100
Vyplatené dividendy	-10 000 000	-10 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-10 002 061	-16 008 100
Prírastok (úbytok) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	20 664	-2 520 802
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	233 134	2 753 936
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	253 798	233 134

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Peňažné toky z prevádzky

	31.5.2013	31.5.2013
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	17 582 417	19 194 669
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 976 386	6 961 852
Opravná položka k pohľadávkam	114 540	55 791
Opravná položka k zásobám	-62 529	160 885
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	897 500	-675 036
Vyradenie majetku (škoda)	63 867	472
Nerealizované kurzové straty	90	4 510
Nerealizované kurzové zisky	-634	-381
Rezervy	1 033 899	2 181 358
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	8 915	-55 082
Odpísané pohľadávky	6 760	24 977
Manká a prebytky na zásobách netto	265 401	146 595
Iné nepeňažné operácie	8 979	8 321
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	26 895 591	28 008 931
Zmena pracovného kapitálu:		
Prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-10 213 517	-10 298 713
Úbytok (prírastok) zásob	1 378 727	-4 682 123
Prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	7 410 412	18 479 002
Peňažné toky z prevádzky	25 471 213	31 507 097

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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