

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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:

	1.6.2014-31.5.2015	1.6.2013-31.5.2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	919	821
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	940	863
počet vedúcich zamestnancov	5	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 2015 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 2014 do 31. mája 2015.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 13. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. máju 2014 a výročnou správou a dodatkom správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 21. augusta 2014 a 19. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 13. novembra 2014 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol. s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2014 do 31. mája 2015.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Marek Ryšavý, MBA (do 13.4.2015)
 Ing. Peter Bustín
 Matthias Wiehen (od 13.4.2015)

Prokurista Ing. Helena Králiková

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Štruktúra spoločníkov k 31. máju 2015 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. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2014/2015 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 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
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 obstarávacía 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.

Obstarávacía 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

(h) 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.

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

(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 prenajatý 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 prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu. Majetok prenajatý 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 ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ťarchu 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 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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 2014 do 31. mája 2015 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2013 do 31. mája 2014 je uvedený v tabuľkách na stranách 17 až 20.

Opravná položka k strojom a zariadeniam vo výške 14 523 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 2015 vytvorená opravná položka vo výške ich budúcej zostatkovej hodnoty v momente ukončenia projektu (3 184 453 EUR).

Dlhodobý hmotný majetok je poistený proti všetkým rizikám až do výšky 110 000 000 EUR (2013/2014: 78 991 317 EUR). Budova je poistená do výšky 29 000 000 EUR (2013/2014: 24 421 328 EUR).

Prehľad o nákladoch na výskum a vývoj:

	1.6.2014-31.5.2015	1.6.2013-31.5.2014
Náklady na vývoj, neaktivované	4 500 998	6 751 500
Náklady na vývoj, aktivované	0	0
Spolu	4 500 998	6 751 500

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.5.2015										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
a	b	c	d	e	f	g	h	i		
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 925 573	941 343	0	34 900	0	0	0	2 901 816		
Prírastky	0	18 755	0	0	0	0	0	18 755		
Úbytky	0	1 701	0	0	0	0	0	1 701		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	1 925 573	958 397	0	34 900	0	0	0	2 918 870		
Op rávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 876 123	917 917	0	34 900	0	0	0	2 828 940		
Prírastky	13 800	12 350	0	0	0	0	0	26 150		
Úbytky	0	1 701	0	0	0	0	0	1 701		
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0		
Stav na konci účtovného obdobia	1 889 923	928 566	0	34 900	0	0	0	2 853 389		
Op ravné 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	49 450	23 426	0	0	0	0	0	72 876		
Stav na konci účtovného obdobia	35 650	29 831	0	0	0	0	0	65 481		

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.										
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku										
31.5.2014										
Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu		
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	0	2 862 228	
Prírastky	0	4 688	0	0	0	34 900	0	0	39 588	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 925 573	941 343	0	0	0	34 900	0	0	2 901 816	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	1 859 487	904 496	0	0	0	0	0	0	2 763 983	
Prírastky	16 636	13 421	0	0	0	34 900	0	0	64 957	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	1 876 123	917 917	0	0	0	34 900	0	0	2 828 940	
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	66 086	32 159	0	0	0	0	0	0	98 245	
Stav na konci účtovného obdobia	49 450	23 426	0	0	0	0	0	0	72 876	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.																			
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku																			
31.5.2015																			
Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																			
Dlhodobý hmotný majetok	a	Pozemky	b	Stavby	c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	d	Pestovateľské celky trvalých porastov	e	Základné stádo a ťažné zvieratá	f	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	g	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	h	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	i	Spolu	j
Prvotné ocenenie																			
Stav na začiatku účtovného obdobia																			
Prírastky		0	535 476	25 996 724		77 482 327		0		0		0		4 765 933		754 438		109 534 898	
Úbytky		0		470 899		4 591 543		0		0		0		18 920 168		1 888 910		25 871 520	
Presuny		10 000		2 925 264		1 323 825		0		0		0		-3 504 651		-754 438		0	
Stav na konci účtovného obdobia		545 476		29 392 887		80 952 264		0		0		0		19 553 495		1 888 910		132 333 032	
Oprávky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia																			
Prírastky		0		7 695 877		60 956 917		0		0		0		0		0		68 652 794	
Úbytky		0		1 444 609		4 895 714		0		0		0		0		0		6 340 323	
Presuny		0		0		2 412 978		0		0		0		0		0		2 412 978	
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Opravné položky																			
Stav na začiatku účtovného obdobia																			
Prírastky		0		0		3 382 895		0		0		0		0		0		3 382 895	
Úbytky		0		0		661 210		0		0		0		14 523		0		675 733	
Presuny		0		0		859 652		0		0		0		0		0		859 652	
Stav na konci účtovného obdobia		0		0		0		0		0		0		0		0		0	
Zostatková hodnota																			
Stav na začiatku účtovného obdobia		535 476		18 300 847		13 142 515		0		0		0		4 765 933		754 438		37 499 209	
Stav na konci účtovného obdobia		545 476		20 252 401		14 328 158		0		0		0		19 538 972		1 888 910		56 553 917	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.											
Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku											
31.5.2014											
Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie										
	Pozemky	Stavby	Samostatné			Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddávky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	d	e						
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	

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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 1.6.2014 - 31.5.2015)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	28 116	73 528	0	5 715	95 929
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	34 065	8 384	34 065	0	8 384
Výrobky	99 883	18 746	99 883	0	18 746
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	162 064	100 658	133 948	5 715	123 059

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 11 600 000 EUR (2013/2014: 7 500 000 EUR).

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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 1.6.2014 - 31.5.2015)				
	Stav opravnej položky k 1.6.2014	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	383 174	74 075	0	131 131	326 118
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	383 174	74 075	0	131 131	326 118

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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 31.5.2015	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 združeníu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	21 001 030	853 291	21 854 321
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 združeníu	5 150 041	0	5 150 041
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	2 717 548	0	2 717 548
Iné pohľadávky	7 694	0	7 694
Krátkodobé pohľadávky spolu	28 876 313	853 291	29 729 604

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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 31.5.2014	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 združeníu	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 združeníu	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

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481) v hodnote 3 579 586 EUR. Informácie o odloženej dani sú uvedené v bode 4. odložená daňová pohľadávka.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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	31.5.2015	31.5.2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	449 176	545 238
– zdaniteľné	-648 267	-905 047
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	16 469 937	8 564 189
– zdaniteľné	0	0
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	0	0
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	0	0
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	3 579 586	1 804 964
Uplatnená daňová pohľadávka	3 579 586	1 804 964
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	1 774 622	833 068
Zaučtovaná do vlastného imania	0	0
Odložený daňový záväzok	0	0
Zmena odloženého daňového záväzku	0	0
Zaučtovaná ako náklad	0	0
Zaučtovaná 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	31.5.2015	31.5.2014
Pokladnica, ceniny	5 193	14 909
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	316 777	238 889
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	321 970	253 798

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31.5.2015	31.5.2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	16 670 558	22 044 695
Náklady na projekty	8 133 187	14 024 357
Náklady na vývoj	7 632 483	7 485 202
Obaly a obalové materiály	904 888	535 136
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	8 804 380	8 201 722
Náklady na projekty	6 089 058	6 589 301
Náklady na vývoj	2 256 295	1 409 891
Obaly a obalové materiály	406 438	154 701
Ostatné	52 588	47 829
Spolu	25 474 938	30 246 417

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 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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 1.6.2014 - 31.5.2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 6. 2014				k 31. 5. 2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	1 538 765	1 788 622	0	446 556	2 880 831
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	924 709	0	0	446 556	478 153
Stratové zmluvy	484 056	1 768 622	0	0	2 252 678
Rezerva na odchodné	130 000	20 000	0	0	150 000
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	1 538 765	1 788 622	0	446 556	2 880 831
Krátkodobé rezervy, z toho:	8 163 168	10 889 653	3 056 046	1 203 267	14 793 508
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	746 606	843 573	746 606	0	843 573
Ostatné	212 297	125 276	212 297	0	125 276
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	958 903	968 849	958 903	0	968 849
Ostatné rezervy krátkodobé					
Záručné opravy	1 084 939	458 258	21 886	914 880	606 431
Stratové zmluvy	456 154	2 444 176	308 255	169 987	2 422 088
Rezerva na zníženie predajných cien	5 482 414	6 782 817	1 586 244	118 400	10 560 587
Rezerva na úroky	1 916	0	1 916	0	0
Nevyčerpané nadčasy	178 842	235 553	178 842	0	235 553
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	7 204 265	9 920 804	2 097 143	1 203 267	13 824 659

Rezerva na záručné opravy vo výške 1 084 584 EUR bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. májom 2015. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel nákladov na kvalitu z plánovaného obratu.

Rezerva na stratové zmluvy bola vytvorená na predpokladané budúce straty pre 17 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 2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce 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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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	31.5.2015	31.5.2014
Dlhodobé záväzky spolu	4 037 427	4 022 558
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	4 037 427	4 022 558
Krátkodobé záväzky spolu	29 376 917	39 093 402
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	28 973 037	38 291 289
Záväzky po lehote splatnosti	403 880	802 113

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 5. 2015	31.5.2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	22 558	9 277
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	101 401	58 054
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>101 401</i>	<i>58 054</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>86 532</i>	<i>44 773</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	37 427	22 558

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	526	0
Daň z motorových vozidiel a nehnuteľnosti	526	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	7 753 174	12 916 956
Zákaznícke náhrady na projekty	7 753 174	12 916 956
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	5 578 655	6 183 975
Zákaznícke náhrady na projekty	5 578 655	6 183 975
Spolu	13 332 355	19 100 931

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	2015 b	2014 b	2015 d	2014 d	2015 f	2014 f	2015 h	2014 h	2015	2014
Nemecko	25 232 930	23 301 791	6 304 266	8 488 122	72 702 919	93 709 641	1 164 600	30 882	105 404 715	125 530 436
Slovensko	0	66 971	0	198 625	27 809 330	29 551 180	1 563 779	344 086	29 373 109	30 160 862
Švédsko	0	0	5 529 100	11 033 369	149 490	356 107	488 712	2 408	6 167 302	11 391 884
Španielsko	20 891 775	11 049 434	0	0	27 455	0	0	0	20 919 230	11 049 434
Holandsko	0	0	7 485 562	7 462 560	78 386	86 591	93 466	551	7 657 414	7 549 702
Francúzsko	0	0	5 420 505	2 780 925	178 276	182 724	3 054	0	5 601 835	2 963 649
Česko	4 894	0	76 620	233 304	40 924	68 176	1 909 289	60 726	2 031 727	362 206
Fínsko	0	0	0	0	13 563 848	4 877 956	721	0	13 564 569	4 877 956
Veľká Británia	0	0	1 790 190	1 585 769	2 056 821	728 706	7 563	0	3 854 574	2 314 475
USA/Belgicko	1 541	0	324 029	3 386 349	766 261	0	3 687	0	1 095 518	3 386 349
Iné	16 253	19 563	464 748	972 158	800 159	510 370	848 279	305 543	2 129 439	1 807 634
Spolu	46 147 393	34 437 759	27 395 020	36 141 181	118 173 869	130 071 451	6 083 150	744 196	197 799 432	201 394 587

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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 zvýšenie 117 863 EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. mája 2014 zníženie 112 823 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 168 933 EUR (za predchádzajúce účtovné obdobie končiace 31. mája 2014 zníženie 289 599 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31.5.2015	31.5.2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	31.5.2015	31.5.2014
a	b	c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 619 822	1 422 239	1 289 366	197 583	132 873
Výrobky	2 661 702	2 690 352	3 112 824	-28 650	-422 472
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	4 281 524	4 112 591	4 402 190	168 933	-289 599
Manká a škody	x	x	x	98 810	300 742
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	-149 880	-123 966
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				117 863	-112 823

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 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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	31.5.2015	31.5.2014
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	4 725 524	4 896 429
Aktivácia materiálu	4 725 524	4 896 429
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 230 548	7 364 806
Podiel zákazníkov na projektoch	6 232 202	6 162 497
Predaj odpadu	516 424	377 312
Inventúrne rozdiely	209 357	446 561
Náhrady škody	46 744	4 417
Iné	225 821	374 019
Finančné výnosy, z toho:	64 071	8 934
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>63 502</i>	<i>6 570</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	447	634
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>569</i>	<i>2 364</i>
Výnosové úroky	569	2 364

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	31.5.2015	31.5.2014
Tržby za vlastné výrobky	197 552 658	201 261 261
Tržby z predaja služieb	131 008	38 032
Tržby za tovar	115 766	95 294
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	13 973 275	14 308 909
Čistý obrat celkom	211 772 707	215 703 496

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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	31.5.2015	31.5.2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	26 679 468	35 211 931
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>38 700</i>	<i>40 800</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	34 700	34 200
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	4 000	6 600
Ostatné neaudítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>26 640 768</i>	<i>35 171 131</i>
Licenčné poplatky	7 884 337	12 022 775
Licencie - vývojové náklady	4 199 503	6 495 314
Leasing zamestnancov	4 541 732	4 247 976
Externé opracovanie materiálu	3 330 007	2 934 492
Doprava	2 518 975	2 764 140
Nakupované externé práce	1 149 795	1 958 012
Reklamácie	452 828	602 951
(Zrušenie)/ tvorba rezervy na reklamácie	-903 178	983 621
Opravy a udržiavanie	1 187 482	965 147
Služby pre areál, správa budov	341 206	357 902
Preprava osôb	284 151	295 703
Cestovné	380 871	266 376
Náklady na projekty	301 495	256 186
Prenájom	340 277	222 140
Náklady na technické skúšky	165 679	145 510
Vzdelávanie, školenie	134 347	141 649
Telekomunikačné poplatky	92 890	100 070
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	46 812	11 328
Náklady na reprezentáciu	38 267	30 382
Ostatné	153 292	369 457
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 131 396	5 442 966
Tvorba (rozpustenie) rezervy na stratové projekty	3 734 556	-1 732 574
Rozpúšťanie nákladov na projekty	6 627 694	6 086 889
Inventúrne rozdiely	213 006	442 243
Poistenie	379 842	349 607
Iné	176 298	296 801
Finančné náklady, z toho:	174 939	244 643
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>14 769</i>	<i>44 551</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	105	90
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>160 170</i>	<i>200 092</i>
Nákladové úroky	147 464	188 988
Bankové poplatky	12 706	11 104

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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	31.5.2015			31.5.2014		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	18 026 947		100,00 %	17 395 793		100,00 %
teoretická daň		3 965 928	22,00 %		4 001 032	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	10 487 792	2 307 314	12,80 %	6 371 691	1 465 489	8,42 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 591 946	-350 228	-1,94 %	-2 127 820	-489 399	-2,81 %
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	26 922 793	5 923 014	32,86 %	21 639 664	4 977 122	28,61 %
Splatná daň z príjmov		5 923 014	32,86 %		4 976 065	28,61 %
Odložená daň z príjmov		-1 774 622	-9,84 %		-833 068	-4,79 %
Celková daň z príjmov		4 148 392	23,01 %		4 142 997	23,82 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015	2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	21 349
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 odpocetov 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 odpocetov 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 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

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) 3 kopírovacie stroje. Spoločnosť má tiež prenajatú manipulačnú techniku v počte 26 vysoko a nízkozdvížných vozíkov, bezpečnostný kamerový systém a osobné vozidlo.

Prenajatý majetok

Spoločnosť prenajíma časť výrobnéj haly (267 m²) tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 500 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnéj 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 3 kopírovacie stroje. Ročné náklady na nájomné sú približne 6 tis. EUR.
- Spoločnosť má prenajatú manipulačnú techniku, bezpečnostný kamerový systém a osobné vozidlo, ročný náklad za prenájom predstavuje sumu 156 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. Podmienený 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 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami:

Spriaznená osoba	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
	1.6.2014 - 31.5.2015	1.6.2013 - 31.5.2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) debetné úroky z pôžičky a cashpoolingu	146 897	186 643
b) transakcie so sesterskými podnikmi a najvyšším materským podnikom:		
b1) predaj zásob	9 592 665	6 685 006
b2) predaj služieb	131 008	38 032
b3) royality poplatok	3 920 000	5 649 000
b4) nákup služieb od najvyššieho materského podniku	2 439 000	1 749 646
b5) nákup služieb - opravy a údržba	43 769	40 407
b6) nákup licencií - vývoj	5 470 559	6 495 314
b7) nákup licencií - SAP	965 873	4 624 129
b8) nákup služieb - ostatné	986 412	1 425 812
b9) kreditné úroky	84 321	57 476
b10) predaj majetku	2 285	2 005
c) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:		
c1) predaj zásob	50 619 518	53 927 469
c2) prijaté reklamácie	41 973	16 740
c3) predaj služieb - ostatné	11 656	0

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

Po 31. máji 2015 nenastali žiadne udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

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 (1.6.2014-31.5.2015)				
	Stav k	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k
	1.6.2014				31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	20 138 923	0	0	10 752 796	30 891 719
Nerozdelený zisk minulých rokov	20 138 923	0	0	10 752 796	30 891 719
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	13 252 796	13 878 555	2 500 000	-10 752 796	13 878 555
Spolu	49 186 684	13 878 555	2 500 000	0	60 565 239

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

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 1.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2014
	a	b	c	d	e
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Základné imanie	14 359 059	0	0	0	14 359 059
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávkou za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	1 435 906	0	0	0	1 435 906
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	15 539 168	0	0	4 599 755	20 138 923
Nerozdelený zisk minulých rokov	15 539 168	0	0	4 599 755	20 138 923
Neuhradená 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
Spolu	45 933 888	13 252 796	10 000 000	0	49 186 684

Účtovný zisk za rok končiaci 31. májom 2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	31.5.2014
Účtovný zisk	13 252 796
Rozdelenie účtovného zisku	
	31.5.2015
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	10 752 796
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 500 000
Iné	0
Spolu	13 252 796

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	6	3	2	6	7	3	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

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

Jediný spoločník Spoločnosti dňa 13. novembra 2014 schválil prevod časti účtovného zisku za rok končiaci 31. májom 2014 vo výške 10 752 796 EUR do nerozdeleného zisku minulých rokov a zároveň vyplatenie dividend vo výške 2 500 000 EUR zo zisku za rok končiaci 31. májom 2014.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31. májom 2015 vo výške 13 878 555 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 13 878 555 EUR.

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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

DIČ

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Q. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2015

	31.5.2015	31.5.2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	37 216 689	25 471 213
Zaplatené úroky	-147 921	-188 531
Prijaté úroky	569	2 364
Zaplatená daň z príjmov	-4 634 995	-6 641 986
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	32 434 342	18 643 060
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	32 434 342	18 643 060
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-25 890 274	-8 629 632
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	24 104	9 297
Obstaranie investícií	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-25 866 170	-8 620 335
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Splátky záväzkov z úverov voči spriazneným osobám	-4 000 000	0
Príjmy z úverov voči spriazneným osobám	0	0
Splátky finančného prenájmu	0	-2 061
Vyplatené dividendy	-2 500 000	-10 000 000
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-6 500 000	-10 002 061
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	68 172	20 664
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	253 798	233 134
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	321 970	253 798

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	6	3	2	6	7	3	9		
DIČ	2	0	2	0	1	8	3	6	1	6

Peňažné toky z prevádzky

	31.5.2015	31.5.2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	18 173 842	17 582 417
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	6 366 473	6 976 386
Opravná položka k pohľadávkam	-183 920	114 540
Opravná položka k zásobám	-57 056	-62 529
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-39 006	897 500
Vyradenie majetku (škoda)	91 044	63 867
Nerealizované kurzové straty	0	90
Nerealizované kurzové zisky	63 422	-634
Rezervy	105	1 033 899
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-447	8 915
Odpísané pohľadávky	7 972 406	6 760
Manká a prebytky na zásobách netto	-19 785	265 401
Iné nepeňažné operácie	28 678	8 979
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	32 395 756	26 895 591
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	17 018 647	-10 213 517
Úbytok zásob	433 628	1 378 727
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-12 631 342	7 410 412
Peňažné toky z prevádzky	37 216 689	25 471 213

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažných prostriedkov

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