

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

Spoločnosť Hella Innenleuchten - Systeme, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 15. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25874/B).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, inštalácia a oprava 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:

	2014/2015	2013/2014
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	120	110
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	144	116
počet vedúcich zamestnancov	9	9

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 26. novembra 2014.

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2014 bola uložená do registra účtovných závierok 26. augusta 2014. Výročná správa a dodatok správy audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 17. decembra 2014.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 26. 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

Mgr. Ján Plútka

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

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 Innenleuchten-Systeme GmbH, Wembach, Deutschland	693 056	100	100	-
Spolu	693 056	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť je súčasťou skupiny Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Wembach, Spolková republika Nemecko. Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Wembach 796 77, Spolková republika Nemecko, a materskou spoločnosťou celej skupiny je Hella KGaA Hueck & Co. Rixbecker Strasse 75, 59552 Lippstadt, Spolková republika Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hella KGaA Hueck & Co. Rixbecker Strasse 75, 59552 Lippstadt, Spolková republika Nemecko. Táto závierka je k nahliadnutiu 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. máju 2015 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.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	33,3 až 8,33
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

(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).

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 nevykázateľné 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.

(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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

(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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb zníženými 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 - 01

IČO

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality AG, D - Koln až do výšky 4 610 164 EUR. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živel, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.5.2015

Bežné účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	Spolu
	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	247 538	0	0	0	0	0	247 538
Opravy								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s r o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.5.2014

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie 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	0	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	247 538	0	0	0	0	0	247 538
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	247 538	0	0	0	0	0	247 538
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	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0

Hella Inemleuchten-Systeme Bratislava, s r o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.5.2015

Bežné účtovné obdobie										
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné		Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	Spolu
			hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	hnuteľné veci						
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j	
Prvotné ocenenie										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	122 067	7 183 177	0	0	0	82 932	0	7 388 176	
Prírastky	0	2 041	155 698	0	0	0	84 005	0	241 744	
Úbytky	0	0	411 480	0	0	0	0	0	411 480	
Presuny	0	0	27 325	0	0	0	-27 325	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	124 108	6 954 720	0	0	0	139 612	0	7 218 440	
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	25 602	4 898 123	0	0	0	0	0	4 923 725	
Prírastky	0	7 955	874 378	0	0	0	0	0	882 333	
Úbytky	0	0	128 919	0	0	0	0	0	128 919	
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
Stav na konci účtovného obdobia	0	33 557	5 643 582	0	0	0	0	0	5 677 139	
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	0	96 465	2 285 054	0	0	0	82 932	0	2 464 451	
Stav na konci účtovného obdobia	0	90 551	1 311 138	0	0	0	139 612	0	1 541 301	

Hella Inemleuchten-Systeme Bratislava, s. r. o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.5.2014

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné 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	0	97 135	5 894 058	0	0	0	0	25 244	0	6 016 437
Prírastky	0	24 932	1 308 163	0	0	0	0	82 932	0	1 416 027
Úbytky	0	0	25 388	0	0	0	0	18 900	0	44 288
Presuny	0	0	6 344	0	0	0	0	-6 344	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	122 067	7 183 177	0	0	0	0	82 932	0	7 388 176
Oprávky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	18 251	4 318 895	0	0	0	0	0	0	4 337 146
Prírastky	0	7 351	604 616	0	0	0	0	0	0	611 967
Úbytky	0	0	25 388	0	0	0	0	0	0	25 388
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	25 602	4 898 123	0	0	0	0	0	0	4 923 725
Opravné položky										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota										
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	78 884	1 575 163	0	0	0	0	25 244	0	1 679 291
Stav na konci účtovného obdobia	0	96 465	2 285 054	0	0	0	0	82 932	0	2 464 451

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	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 31.05.2015
a	b	c	d	e	f
Materiál	23 166	11 431	0	0	34 597
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
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	23 166	11 431	0	0	34 597

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Ocenenie nepotrebných, zastaraných a pomaly obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka bola určená vedením spoločnosti v dôsledku nepoužiteľnosti zásob.

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	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	203 515	200 105	79 935	0	323 685
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	203 515	200 105	79 935	0	323 685

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

Pohľadávky k 31.05.2015	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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	5 647 863	7 757 703	13 405 566
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	290 673	433 170	723 843
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	601 300	1 913	603 213
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	1 296	0	1 296
Krátkodobé pohľadávky spolu	6 541 132	8 192 786	14 733 918

Súčasťou tabuliek o vekovej štruktúre pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie nie je odložená daňová pohľadávka (účet 481). Informácie o odloženej dani sú uvedené v časti F.4.

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s. r. o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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 združeniu	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0
Dlhodobé pohľadávky spolu	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 301 926	925 094	7 227 020
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	865 796	0	865 796
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	126 274	0	126 274
Iné pohľadávky	132 553	0	132 553
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 426 549	925 094	8 351 643

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	31. 5. 2015	31. 5. 2014
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-458 975	-307 728
– zdaniteľné	0	0
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
– odpočítateľné	-1 120 405	-1 083 476
– 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	347 464	306 065
Uplatnená daňová pohľadávka	347 464	306 065
Zaúčtovaná ako náklad	-41 399	-105 832
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
Iné	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	652	242
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	50 865	27 894
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	408
Spolu	51 517	28 544

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 5. 2014	31. 5. 2014
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	5 408 128	2 371 311
Komplexné náklady budúcich období-majetok	5 234 994	2 073 972
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	173 134	297 339
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	1 098 123	610 973
Komplexné náklady budúcich období-majetok	978 593	503 156
Prenájom	62 786	34 671
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	46 036	63 029
Poistné, služby	4 067	10 117
Ostatné služby	6 640	0
Spolu	6 506 251	2 982 284

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

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

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2014/2015)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01. 06.2014				k 31. 05.2015
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 190 127	446 384	411 282	0	1 225 229
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	93 778	89 855	93 778	0	89 855
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 230	13 230	13 230	0	13 230
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	107 008	103 085	107 008	0	103 085
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	40 000	60 000	40 000	0	60 000
Rezerva na mzdové bonusy	15 383	15 383	15 383	0	15 383
Rezerva na cenové rozdiely	98 848	0	98 491	0	357
Rezerva na cenové rozdiely Audi	10 000	10 000	10 000	0	10 000
Rezerva na cenové rozdiely Porsche	0	170 000	0	0	170 000
Rezerva na cenové rozdiely BMW	280 000	0	120 000	0	160 000
Rezerva na stratové projekty	638 888	85 821	20 400	0	704 309
Rezerva iné	0	2 095	0	0	2 095
	1 083 119	343 299	304 274	0	1 122 144
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 083 119	343 299	304 274	0	1 122 144

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (rok 2013/2014)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 01. 06.2013				k 31. 05.2014
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	848 023	1 110 879	768 775	0	1 190 127
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	99 750	93 778	99 750	0	93 778
Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 230	13 230	13 230	0	13 230
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	112 980	107 008	112 980	0	107 008
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	40 000	40 000	40 000	0	40 000
Rezerva na mzdové bonusy	15 383	15 383	15 383	0	15 383
Rezerva na cenové rozdiely	107 435	50 000	58 587	0	98 848
Rezerva na cenové rozdiely Audi	500 000	0	490 000	0	10 000
Rezerva na cenové rozdiely BMW	0	280 000	0	0	280 000
Rezerva na stratové projekty	72 225	618 488	51 825	0	638 888
	735 043	1 003 871	655 795	0	1 083 119
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	735 043	1 003 871	655 795	0	1 083 119

3. Závázky

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	8 104	7 327
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	8 104	7 327
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	11 325 738	7 096 454
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 871 087	6 469 409
Záväzky po lehote splatnosti	2 454 651	627 045

Spoločnosť nemá záväzky z finančného prenájmu.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2015	31. 05. 2014
Začiatočný stav sociálneho fondu	7 327	5 564
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	11 139	9 193
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>11 139</i>	<i>9 193</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>10 362</i>	<i>7 430</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	8 104	7 327

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. 2015	31. 5. 2014
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	5 691 316	2 153 677
Zákaznícke náhrady-Dotácie na majetok zákazníka	5 691 316	2 153 677
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	1 236 731	666 841
Zákaznícke náhrady-Dotácie na majetok zákazníka	1 236 731	666 841
Spolu	6 928 047	2 820 518

Rozpustenie dotácií na obstaranie dlhodobého hmotného majetku a na hospodársku činnosť je vykázané v rámci ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

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

Oblasť odbytu a	Predaj výrobkov		Služby a tovar		Spolu	
	2014/2015 b	2013/2014 c	2014/2015 f	2013/2014 g	2014/2015	2013/2014
Slovenská rep	7 598 638	5 059 224	0	0	7 598 638	5 059 224
Česká rep	724 214	411 760	0	0	724 214	411 760
Nemecko	22 234 271	26 144 652	158 363	165 644	22 392 634	26 310 296
Belgicko	174 228	559 529	0	0	174 228	559 529
Španielsko	4 587 243	713 612	0	0	4 587 243	713 612
Maďarsko	120 868	14 864	0	0	120 868	14 864
Francúzsko	65 840	63 519	0	0	65 840	63 519
V Británia	4 775 662	2 551 981	0	0	4 775 662	2 551 981
Poľsko	65 013	92 794	0	0	65 013	92 794
Taliansko	0	0	0	0	0	0
USA	5 963 175	447 518	0	0	5 963 175	447 518
J Afrika	154 341	136 800	0	0	154 341	136 800
Rumunsko	334 789	426 652	0	0	334 789	426 652
Mexiko	282 774	299 571	0	0	282 774	299 571
Švédsko	206 488	205 376	0	0	206 488	205 376
Rakúsko	174 452	81 164	0	0	174 452	81 164
Thajsko	105 430	43 469	0	0	105 430	43 469
Taiwan	0	7 701	0	0	0	7 701
Čína	78 832	15 871	0	0	78 832	15 871
Australia	0	7 509	0	0	0	7 509
Turecko	0	1 276 509	0	0	0	1 276 509
Holandsko	20 016	1 210	0	0	20 016	1 210
Fínsko	43 618	4 026	0	0	43 618	4 026
Spolu	47 709 893	38 565 311	158 363	165 644	47 868 256	38 730 955

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 22 609 EUR (v roku 2013/2014 zníženie o 8 388 EUR). Rozdiel stavu zásob v súvahe je znázornené v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2014/2015		2013/2014		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok		Konečný zostatok	Začiatkový stav	2014	2013
a	b		c	d	e	f
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0		0	0	0	0
Výrobky	226 053		248 663	257 051	-22 610	-8 388
Zvieratá	0		0	0	0	0
Spolu	226 053		248 663	257 051	-22 610	-8 388
Manká a škody	x		x	x	0	0
Reprezentačné	x		x	x	0	0
Dary	x		x	x	0	0
Iné	x		x	x	1	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát					-22 609	-8 388

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

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

Názov položky	2014/2015	2013/2014
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 120 606	647 262
Zákaznícke náhrady	839 074	540 832
Inventúrne rozdiely - prebytky	134 572	61 116
Výnos z relokácie projektu	87 507	0
Náhrady za náhradu škody	59 418	19 164
Iné	36	26 150
Finančné výnosy, z toho:	38 386	2 682
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>37 975</i>	<i>2 286</i>
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	20 577	194
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>411</i>	<i>396</i>
Výnosové úroky	410	396
Iné	1	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 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	2014/2015	2013/2014
Tržby za vlastné výrobky	47 709 893	38 565 311
Tržby z predaja služieb	158 363	165 644
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	1 715 856	901 524
Čistý obrat celkom	49 584 112	39 632 479

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

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

	2014/2015	2013/2014
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	5 892 576	5 014 010
<i>Náklady voči audítorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 805</i>	<i>25 683</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	17 570	17 560
Iné uisťovacie auditorske služby	0	0
Súvisiace auditorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	28 235	8 123
Ostatné neauditorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>5 846 771</i>	 <i>4 988 327</i>
Licenčné poplatky, certifikácie	2 053 397	1 716 169
IT a technické služby	1 233 207	989 807
Leasing zamestnancov	884 422	758 572
Prenájom priestorov, služby spojené s prenájomom	525 659	504 726
Prepravné, logistické služby, manipulačné služby	235 617	308 283
Opravy a udržiavanie	176 458	192 503
Operatívny leasing motor. voz., kopirovacieho stroja, vozíka, ost. najomne	126 427	80 217
Triediace a opravné práce	110 400	47 274
Technické skúšky, konštrukčné práce	104 949	82 753
Náklady na zákaznícke reklamácie	63 735	35 116
Účtovné a právne poradenstvo, sprostred. služby	54 732	24 171
Náklady na vzdelávanie a školenia	48 228	30 651
Cestovné	31 364	25 437
Upratovacie práce	24 907	20 513
Poplatky za telefonické služby	22 538	21 193
Odpad, vodné, stočné	7 838	6 181
Ostatné služby	142 893	144 761
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 1 122 561	 1 132 608
Zákaznícke náhrady - rozpustenie nákladov na hospod. činnosť	590 767	363 497
Manká a škody	308 507	119 176
Zákaznícke náhrady - rozpustenie zostatkovej hodnoty realokovaných foriem	85 911	0
Tvorba rezervy na stratové projekty	65 421	566 663
Iné	71 955	83 272
 Finančné náklady, z toho:	 45 502	 8 029
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>15 226</i>	<i>2 299</i>
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	2 242	372
Realizované kurzové straty	12 984	1 927
 <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	 <i>30 276</i>	 <i>5 730</i>
Nákladové úroky	23 951	428
Bankové poplatky	6 325	5 302
 Náklady, ktoré majú výnimočný výskyt alebo rozsah, z toho:	 0	 0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

I. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	2014/2015			2013/2014		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 142 169		100,00 %	3 281 154		100,00 %
teoretická daň		911 277	22,00 %		754 665	23,00 %
Daňovo neuznané náklady	664 839	146 264	3,53 %	1 214 070	279 236	8,51 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-229 817	-50 560	-1,22 %	-555 686	-127 808	-3,90 %
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	4 577 191	1 006 982	24,31 %	3 939 538	906 093	27,62 %
Splatná daň z príjmov		1 006 982	24,31 %		906 093	27,62 %
Odložená daň z príjmov		-41 399	-1,00 %		-105 832	-3,23 %
Celková daň z príjmov		965 583	23,31 %		800 261	24,39 %

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2014/2015	2013/2014
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	13 912
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 na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

J. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 motorových vozidiel od tretej osoby na základe Rámcových zmlúv o nájme a správe vozového parku. Nájomné zmluvy sú uzatvorené ku každému osobnému a úžitkovému motorovému vozidlu samostatne. Prenájom motorových vozidiel končí v rokoch 2015 až 2019.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje, 2 ťahače a 3 vysokozdvížne vozíky od 2 tretích osôb na základe Zmluvy o prenájme. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2016, 2017, 2018 a 2019.

Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a ťahačov za hospodársky rok 2014/2015 bol v sume 67 158 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby prevádzkové haly: Prevádzkovú halu 1 o výmere 2 436 m², administratívne priestory o výmere 696 m² a Vonkajšie parkoviská 1. Prevádzkovú halu 2 o výmere 2 422 m², administratívne priestory o výmere 194 m² a Vonkajšie parkoviská 2. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú do 31. augusta 2022 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Nájomné sa platí štvrťročne v sume 92 334,87 EUR

2. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. máju 2015 neprenajíma žiadny majetok.

3. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme 6 osobných automobilov od tretích osôb. Zmluvy sú uzavreté do rokov 2015 až 2019. Ročné nájomné je 41 493 EUR.
- Spoločnosť má v nájme 2 kopírovacie stroje, 2 ťahače a 3 vysokozdvížne vozíky od tretích osôb. Zmluvy sú uzavreté do rokov 2016, 2017, 2018 a 2019. Ročné nájomné je 25 664 EUR.
- Spoločnosť má v nájme prevádzkové haly, administratívne priestory a vonkajšie parkoviská v celkovej výmere 5 892 m². Zmluvy sú uzavreté do roku 2022. Ročné nájomné je 369 412 EUR.

K. 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.

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

V roku 2014/2015 neobdržali členovia štatutárnych orgánov a riadiaci pracovníci žiadne pôžičky, priznané záruky, zálohy a iné výhody a nevlastnia žiadne akcie spoločnosti.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

M. 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	
	2014/2015	2013/2014
a) transakcie s materským podnikom:		
a1) nákup materiálu a komponentov	13 445 240	9 847 162
a2) predaj výrobkov	4 365 510	6 229 389
a3) predaj služieb	19 781	8 343
a4) nákup licencií - vývoj	1 074 814	857 996
a5) nákup licencie	888 748	667 469
a6) nákup služieb poradenstva v oblasti projektu	737 203	507 343
a7) nákup služieb poradenstva v oblasti predaja	262 000	289 237
a8) nákup služieb poradenstva v oblasti IT	207 722	147 632
a9) ostatné prevádzkové náklady	98 166	10 257
a10) ostatné služby poistenia	45 194	45 340
a11) nákladové úroky z cash poolingu	23 948	428
a12) výnosové úroky z cash poolingu	69	360
a13) ostatné prevádzkové výnosy	2 025	28 500
c) transakcie so sesterskými podnikmi:		
c1) nákup materiálu a komponentov	135 877	78 342
c2) predaj výrobkov	105 962	0
c3) výnos z relokácie projektu	284 207	0
c4) ostatné prevádzkové výnosy	61 274	25 955
c5) nákup služieb poradenstva v oblasti HR	17 760	15 566
c6) nákup služieb ostatné	9 492	13 412

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

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku hospodárskeho roka 2014/2015.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

O. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2014/2015)				
	Stav k 1.6.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.5.2015
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Základné imanie	693 056	0			693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	69 306	0	0	0	69 306
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
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
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 480 892	3 176 586	2 480 892	0	3 176 586
Spolu	4 859 037	3 176 586	2 480 892	0	5 554 731

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2013/2014)				
	Stav k 1.6.2013	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2014
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohládavky 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	69 306	0	0	0	69 306
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
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
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 účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 152 175	2 480 892	2 152 175	0	2 480 892
Spolu	4 530 320	2 480 892	2 152 175	0	4 859 037

Účtovný zisk za rok 2013/2014 bol rozdelený takto:

Názov položky	2013/2014
Účtovný zisk	2 480 892
Rozdelenie účtovného zisku	2014/2015
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	0
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	2 480 892
Iné	0
Spolu	2 480 892

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2014/2015 vo výške 3 176 586 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 176 586 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 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

P. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2015

	2014/2015	2013/2014
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	3 523 665	4 768 875
Zaplatené úroky	-23 951	-428
Prijaté úroky	410	396
Zaplatená daň z príjmov	-1 038 722	-1 174 395
Vyplatené dividendy	-2 480 892	-2 152 175
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-19 490	1 442 273
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-19 490	1 442 273
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-241 744	-1 416 027
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	284 207	1 825
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	42 463	-1 414 202
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	22 973	28 071
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	28 544	473
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	51 517	28 544

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Peňažné toky z prevádzky

	2014/2015	2013/2014
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 165 710	3 281 186
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	882 333	611 967
Opravná položka k pohľadávkam	120 170	116 084
Opravná položka k zásobám	11 431	1 272
Rezervy	35 102	342 104
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-1 646	-1 825
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 213 100	4 350 788
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-9 906 242	-3 589 996
Úbytok (prírastok) zásob	-152 523	-396 750
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 369 330	4 404 834
Peňažné toky z prevádzky	3 523 665	4 768 875

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.