

**SPRÁVA AUDÍTORA**  
**o overení účtovnej závierky**  
**k 31. máju 2015**

**Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.**  
**Kočovce, Slovenská republika**

## Obsah

### Správa audítora

### Prílohy

1. Účtovná závierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve zostavená k 31. máju 2015



KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Dvořákovo nábrežie 10  
P. O. Box 7  
820 04 Bratislava 24  
Slovakia

Telephone +421 (0)2 59 98 41 11  
Fax +421 (0)2 59 98 42 22  
Internet www.kpmg.sk

### Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.:

Uskutočnili sme audit priloženej účtovnej závierky spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. máju 2015, výkaz ziskov a strát za rok končiaci 31. májom 2015 a poznámky.

#### *Zodpovednosť štatutárneho orgánu Spoločnosti*

Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz podľa slovenského zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

#### *Zodpovednosť audítora*

Našou zodpovednosťou je vyjadriť názor na túto účtovnú závierku na základe nášho auditu. Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Podľa týchto štandardov máme dodržiavať etické požiadavky, naplánovať a vykonať audit tak, aby sme získali primerané uistenie, že účtovná závierka neobsahuje významné nesprávnosti.

Súčasťou auditu je uskutočnenie postupov na získanie audítorských dôkazov o sumách a údajoch vykázaných v účtovnej závierke. Zvolené postupy závisia od úsudku audítora, vrátane posúdenia rizík významnej nesprávnosti v účtovnej závierke, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri posudzovaní tohto rizika audítor berie do úvahy interné kontroly relevantné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz, aby mohol vypracovať audítorské postupy vhodné za daných okolností, nie však na účely vyjadrenia názoru na účinnosť interných kontrol účtovnej jednotky. Audit ďalej zahŕňa zhodnotenie vhodnosti použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosti účtovných odhadov uskutočnených štatutárnym orgánom Spoločnosti, ako aj zhodnotenie prezentácie účtovnej závierky ako celku.

Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, sú dostatočné a vhodné ako východisko pre náš názor.

*Názor*

Podľa nášho názoru účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. máju 2015 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci 31. májom 2015 v súlade so slovenským zákonom o účtovníctve.

14. júl 2015

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:  
KPMG Slovensko spol. s r. o.  
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:  
Ing. Ľuboš Vančo  
Licencia SKAU č. 745

ÚČ POD

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve zostavená

k 31. 5. 2015

Daňové identifikačné číslo

2 0 2 0 1 8 3 6 1 6

Účtovná závierka

☒ - riadna  
☐ - mimoriadna  
☐ - priebežná

Účtovná jednotka

☐ - malá  
☐ - veľká

Za obdobie

mesiac rok

od 0 6 2 0 1 4  
do 0 5 2 0 1 5

IČO

3 6 3 2 6 7 3 9

SK NACE

2 7 . 4 0 . 0

(vyznačí sa ☒)

Bezprostredne  
predchádzajúce  
obdobie

mesiac rok

od 0 6 2 0 1 3  
do 0 5 2 0 1 4

Priložené súčasti účtovej závierky

☒ Súvaha (Úč POD 1-01)  
(v celých eurách)

☒ Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01)  
(v celých eurách)

☒ Poznámky (Úč POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

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

Sídlo účtovnej jednotky, ulica a číslo

K o č o v c e 2 2 8

PSČ

9 1 6 3 1

Obec

K o č o v c e

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

O k r e s n ý s ú d T r e n č í n  
o d d i e l s. r. o. , v l o ž k a 1 3 5 7 3 / R

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

Zostavená dňa:

14. 7. 2015

Schválená dňa:

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový  
záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                        | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |             | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|-------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                          |                      | 1                     |                 | 2           |                                                    |
|                     |                                                                                                                          |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto       | Netto                                              |
|                     | Spolu majetok r. 02 + r. 33 + r. 74                                                                                      | 01                   | 204 067 958           | 79 081 681      | 124 986 277 | 121 105 508                                        |
| A.                  | Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21                                                                                   | 02                   | 135 251 903           | 78 632 504      | 56 619 399  | 37 572 085                                         |
| A.I.                | Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)                                                                         | 03                   | 2 918 870             | 2 853 389       | 65 481      | 72 876                                             |
| A.I.1.              | Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/                                                                          | 04                   | 1 925 573             | 1 889 923       | 35 650      | 49 450                                             |
|                     | 2. Softvér (013) - /073, 091A/                                                                                           | 05                   | 958 397               | 928 566         | 29 831      | 23 426                                             |
|                     | 3. Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/                                                                                  | 06                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 4. Goodwill (015) - /075, 091A/                                                                                          | 07                   | 34 900                | 34 900          | 0           | 0                                                  |
|                     | 5. Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X)<br>- /079, 07X, 091A/                                                    | 08                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 6. Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041)<br>- /093/                                                                | 09                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 7. Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok<br>(051) - /095A/                                                   | 10                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| A.II.               | Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)                                                                           | 11                   | 132 333 032           | 75 779 115      | 56 553 917  | 37 499 209                                         |
| A.II.1.             | Pozemky (031) - /092A/                                                                                                   | 12                   | 545 476               | 0               | 545 476     | 535 476                                            |
|                     | 2. Stavby (021) - /081, 092A/                                                                                            | 13                   | 29 392 887            | 9 140 486       | 20 252 401  | 18 300 847                                         |
|                     | 3. Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí<br>(022) - /082, 092A/                                              | 14                   | 80 952 264            | 66 624 106      | 14 328 158  | 13 142 515                                         |
|                     | 4. Pestovateľské celky trvalých porastov (025)<br>- /085, 092A/                                                          | 15                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 5. Základné stádo a faľné zvieratá (026) - /086, 092A/                                                                   | 16                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 6. Ostatný dlhodobý hmotný majetok<br>(029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/                                                 | 17                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 7. Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok<br>(042) - /094/                                                                  | 18                   | 19 553 495            | 14 523          | 19 538 972  | 4 765 933                                          |
|                     | 8. Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok<br>(052) - /095A/                                                     | 19                   | 1 888 910             | 0               | 1 888 910   | 754 438                                            |
|                     | 9. Opravná položka k nadobudnutému majetku<br>(+/- 097) +/- 098                                                          | 20                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| A.III.              | Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)                                                                         | 21                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
| A.III.1.            | Podielové cenné papiere a podiely v prepojených<br>účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/                      | 22                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 2. Podielové cenné papiere a podiely s podielovou<br>účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách<br>(062A) - /096A/ | 23                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 3. Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely<br>(063A) - /096A/                                                     | 24                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 4. Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A)<br>- /096A/                                                              | 25                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |
|                     | 5. Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným<br>účtovným jednotkám (066A) - /096A/                              | 26                   | 0                     | 0               | 0           | 0                                                  |

M+2 10

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2          |                                                    |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                              |
| 6.                  | Ostatné pôžičky (067A) - /096A/                                                                                                                           | 27                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 7.                  | Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/                                                                      | 28                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 8.                  | Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/                           | 29                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 9.                  | Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)                                                                                             | 30                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 10.                 | Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/                                                                                                      | 31                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 11.                 | Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/                                                                                          | 32                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.                  | Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71                                                                                                      | 33                   | 43 341 116            | 449 177         | 42 891 939 | 53 287 006                                         |
| B.I.                | Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)                                                                                                                             | 34                   | 9 709 956             | 123 059         | 9 586 897  | 10 072 564                                         |
| B.I.1.              | Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/                                                                                                                     | 35                   | 5 397 578             | 95 929          | 5 301 649  | 5 946 175                                          |
| 2.                  | Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/                                                                         | 36                   | 1 628 206             | 8 384           | 1 619 822  | 1 422 239                                          |
| 3.                  | Výrobky (123) - /194/                                                                                                                                     | 37                   | 2 680 448             | 18 746          | 2 661 702  | 2 690 352                                          |
| 4.                  | Zvieratá (124) - /195/                                                                                                                                    | 38                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/                                                                                                                   | 39                   | 3 724                 | 0               | 3 724      | 13 798                                             |
| 6.                  | Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/                                                                                                            | 40                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| B.II.               | Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)                                                                                                        | 41                   | 3 579 586             | 0               | 3 579 586  | 1 804 964                                          |
| B.II.1.             | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)                                                                                                      | 42                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 43                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 44                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 45                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 46                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 47                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 48                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/                                                                         | 49                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 6.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 50                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

M 3 K 2

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>3 |
|---------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|---------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                                                           |                      | 1                     |                 | 2          |                                                         |
|                     |                                                                                                                                                           |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      | Netto                                                   |
| 7.                  | Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                        | 51                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 8.                  | Odlícená daňová pohľadávka (481A)                                                                                                                         | 52                   | 3 579 586             | 0               | 3 579 586  | 1 804 964                                               |
| B.III.              | Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)                                                                                                      | 53                   | 29 729 604            | 326 118         | 29 403 486 | 41 155 680                                              |
| B.III.1.            | Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)                                                                                                      | 54                   | 21 854 321            | 326 118         | 21 528 203 | 27 275 629                                              |
| 1.a.                | Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                            | 55                   | 1 031 433             | 0               | 1 031 433  | 832 791                                                 |
| 1.b.                | Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/ | 56                   | 4 127 098             | 0               | 4 127 098  | 5 919 725                                               |
| 1.c.                | Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/                                                                       | 57                   | 16 695 790            | 326 118         | 16 369 672 | 20 523 113                                              |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                              | 58                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                                                                     | 59                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/                                          | 60                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 5.                  | Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/                                                                   | 61                   | 5 150 041             | 0               | 5 150 041  | 11 090 314                                              |
| 6.                  | Sociálne poistenie (336A) - /391A/                                                                                                                        | 62                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 7.                  | Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/                                                                                       | 63                   | 2 717 548             | 0               | 2 717 548  | 2 730 770                                               |
| 8.                  | Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)                                                                                                           | 64                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 9.                  | Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/                                                                                              | 65                   | 7 694                 | 0               | 7 694      | 58 967                                                  |
| B.IV.               | Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)                                                                                                        | 66                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.IV.1.             | Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/                                              | 67                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 2.                  | Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/          | 68                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 3.                  | Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)                                                                                                            | 69                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| 4.                  | Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/                                                                                              | 70                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                       |
| B.V.                | Finančné účty r. 72 + r. 73                                                                                                                               | 71                   | 321 970               | 0               | 321 970    | 253 798                                                 |
| B.V.1.              | Peniaze (211, 213, 21X)                                                                                                                                   | 72                   | 5 193                 | 0               | 5 193      | 14 909                                                  |
| 2.                  | Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)                                                                                                                       | 73                   | 316 777               | 0               | 316 777    | 238 889                                                 |

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA AKTÍV<br>b                                | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné účtovné obdobie |                 |            | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie |
|---------------------|--------------------------------------------------|----------------------|-----------------------|-----------------|------------|----------------------------------------------------|
|                     |                                                  |                      | 1                     |                 | 2          |                                                    |
|                     |                                                  |                      | Brutto-časť 1         | Korekcia-časť 2 | Netto      |                                                    |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)         | 74                   | 25 474 938            | 0               | 25 474 938 | 30 246 417                                         |
| C.1.                | Náklady budúcich období dlhodobé (381 A, 382A)   | 75                   | 16 670 558            | 0               | 16 670 558 | 22 044 695                                         |
| 2.                  | Náklady budúcich období krátkodobé (381 A, 382A) | 76                   | 8 804 380             | 0               | 8 804 380  | 8 201 722                                          |
| 3.                  | Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)           | 77                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |
| 4.                  | Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)         | 78                   | 0                     | 0               | 0          | 0                                                  |

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
|                     | Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141                                                                                    | 79                   | 124 986 277                   | 121 105 508                                             |
| A.                  | Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100                                                             | 80                   | 60 565 239                    | 49 186 684                                              |
| A.I.                | Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)                                                                                                    | 81                   | 14 359 059                    | 14 359 059                                              |
| A.I.1.              | Základné imanie (411 alebo +/- 491)                                                                                                       | 82                   | 14 359 059                    | 14 359 059                                              |
|                     | 2. Zmena základného imania +/- 419                                                                                                        | 83                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)                                                                                          | 84                   | 0                             | 0                                                       |
| A.II.               | Emisné ážlo (412)                                                                                                                         | 85                   | 0                             | 0                                                       |
| A.III.              | Ostatné kapitálové fondy (413)                                                                                                            | 86                   | 0                             | 0                                                       |
| A.IV.               | Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89                                                                                                      | 87                   | 1 435 906                     | 1 435 906                                               |
| A.IV.1.             | Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)                                                                           | 88                   | 1 435 906                     | 1 435 906                                               |
|                     | 2. Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)                                                                          | 89                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.                | Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92                                                                                                      | 90                   | 0                             | 0                                                       |
| A.V.1.              | Štatutárne fondy (423, 42X)                                                                                                               | 91                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Ostatné fondy (427, 42X)                                                                                                               | 92                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.               | Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)                                                                                   | 93                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VI.1.             | Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)                                                                             | 94                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 2. Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)                                                                                    | 95                   | 0                             | 0                                                       |
|                     | 3. Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zličení, splnutí a rozdelení (+/- 416)                                                            | 96                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VII.              | Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99                                                                                        | 97                   | 30 891 719                    | 20 138 923                                              |
| A.VII.1.            | Nerozdelený zisk minulých rokov (428)                                                                                                     | 98                   | 30 891 719                    | 20 138 923                                              |
|                     | 2. Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)                                                                                              | 99                   | 0                             | 0                                                       |
| A.VIII.             | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141) | 100                  | 13 878 555                    | 13 252 796                                              |
| B.                  | Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140                                                                      | 101                  | 51 088 683                    | 52 817 893                                              |
| B.I.                | Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)                                                                                        | 102                  | 4 037 427                     | 4 022 558                                               |
| B.I.1.              | Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)                                                                              | 103                  | 0                             | 0                                                       |
| I.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                                                          | 104                  | 0                             | 0                                                       |
| I.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)                 | 105                  | 0                             | 0                                                       |
| I.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)                                                                                     | 106                  | 0                             | 0                                                       |

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha Úč POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                                                                                                                                   | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 107                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                                                                     | 108                  | 4 000 000                     | 4 000 000                                               |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)                                                            | 109                  | 0                             | 0                                                       |
| 5.                  | Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)                                                                                                                               | 110                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Dlhodobé príjaté preddavky (475A)                                                                                                                                   | 111                  | 0                             | 0                                                       |
| 7.                  | Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)                                                                                                                                    | 112                  | 0                             | 0                                                       |
| 8.                  | Vydané dlhopisy (473A/-/255A)                                                                                                                                       | 113                  | 0                             | 0                                                       |
| 9.                  | Záväzky zo sociálneho fondu (472)                                                                                                                                   | 114                  | 37 427                        | 22 558                                                  |
| 10.                 | Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)                                                                                                                       | 115                  | 0                             | 0                                                       |
| 11.                 | Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)                                                                                                               | 116                  | 0                             | 0                                                       |
| 12.                 | Odlícený daňový záväzok (481A)                                                                                                                                      | 117                  | 0                             | 0                                                       |
| B.II.               | Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120                                                                                                                                    | 118                  | 2 880 831                     | 1 538 765                                               |
| B.II.1.             | Zákonné rezervy (451A)                                                                                                                                              | 119                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Ostatné rezervy (459A, 45XA)                                                                                                                                        | 120                  | 2 880 831                     | 1 538 765                                               |
| B.III.              | Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)                                                                                                                                 | 121                  | 0                             | 0                                                       |
| B.IV.               | Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)                                                                                                                | 122                  | 29 376 917                    | 39 093 402                                              |
| B.IV.1.             | Záväzky z obchodného styku súčet (r.124 až r. 126)                                                                                                                  | 123                  | 26 098 756                    | 32 788 492                                              |
| 1.a.                | Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                          | 124                  | 7 541 462                     | 18 602 388                                              |
| 1.b.                | Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA) | 125                  | 982 951                       | 1 452 084                                               |
| 1.c.                | Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)                                                                     | 126                  | 17 574 343                    | 12 734 020                                              |
| 2.                  | Čistá hodnota zákazky (316A)                                                                                                                                        | 127                  | 0                             | 0                                                       |
| 3.                  | Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                                                         | 128                  | 0                             | 0                                                       |
| 4.                  | Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)                                                | 129                  | 0                             | 4 011 172                                               |
| 5.                  | Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)                                                                                    | 130                  | 0                             | 0                                                       |
| 6.                  | Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)                                                                                                                     | 131                  | 1 004 409                     | 902 880                                                 |
| 7.                  | Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)                                                                                                                              | 132                  | 658 830                       | 599 674                                                 |
| 8.                  | Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)                                                                                                        | 133                  | 1 609 520                     | 783 812                                                 |

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Súvaha ÚČ POD 1-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | STRANA PASÍV<br>b                                           | Číslo<br>riadku<br>c | Bežné<br>účtovné obdobie<br>4 | Bezprostredne<br>predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>5 |
|---------------------|-------------------------------------------------------------|----------------------|-------------------------------|---------------------------------------------------------|
| 9.                  | Závazky z derivátových operácií (373A, 377A)                | 134                  | 0                             | 0                                                       |
| 10.                 | Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)            | 135                  | 5 402                         | 7 372                                                   |
| B.V.                | Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138                          | 136                  | 14 793 508                    | 8 163 168                                               |
| B.V.1.              | Zákonné rezervy (323A, 451A)                                | 137                  | 968 849                       | 958 903                                                 |
| 2.                  | Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)                     | 138                  | 13 824 659                    | 7 204 265                                               |
| B.VI.               | Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)       | 139                  | 0                             | 0                                                       |
| B.VII.              | Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A) | 140                  | 0                             | 0                                                       |
| C.                  | Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)                  | 141                  | 13 332 355                    | 19 100 931                                              |
| C.1.                | Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)                     | 142                  | 0                             | 0                                                       |
| 2.                  | Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)                   | 143                  | 526                           | 0                                                       |
| 3.                  | Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)                      | 144                  | 7 753 174                     | 12 916 956                                              |
| 4.                  | Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)                    | 145                  | 5 578 655                     | 6 183 975                                               |

124 846

| DIČ: 2022287443         |                                                                                                                       | IČO: 36711586            |                       | Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01                |  |
|-------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|--------------------------|-----------------------|-------------------------------------------------|--|
| Ozna-<br>čenie<br><br>a | Text<br><br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br><br>c | Skutočnosť            |                                                 |  |
|                         |                                                                                                                       |                          | bežné účtovné obdobie | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie |  |
|                         |                                                                                                                       |                          | 1                     | 2                                               |  |
| *                       | Čistý obrát (časť účt. lr. 6 podľa zákona)                                                                            | 01                       | 211 772 707           | x                                               |  |
| **                      | Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet<br>(r. 03 až r. 09)                                                        | 02                       | 211 708 636           | 215 694 562                                     |  |
| I.                      | Tržby z predaja tovaru (604, 607)                                                                                     | 03                       | 115 766               | 95 294                                          |  |
| II.                     | Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)                                                                              | 04                       | 197 552 658           | 201 261 261                                     |  |
| III.                    | Tržby z predaja služieb (602, 606)                                                                                    | 05                       | 131 008               | 38 032                                          |  |
| IV.                     | Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-)<br>(účtová skupina 61)                                                    | 06                       | 117 863               | -112 823                                        |  |
| V.                      | Aktivácia (účtová skupina 62)                                                                                         | 07                       | 4 725 524             | 4 896 429                                       |  |
| VI.                     | Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého<br>hmotného majetku a materiálu (641, 642)                  | 08                       | 1 835 269             | 2 151 563                                       |  |
| VII.                    | Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)                                                 | 09                       | 7 230 548             | 7 364 806                                       |  |
| **                      | Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12<br>+ r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26 | 10                       | 193 570 821           | 198 063 060                                     |  |
| A.                      | Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)                                                          | 11                       | 95 917                | 196 372                                         |  |
| B.                      | Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok<br>(501, 502, 503)                                  | 12                       | 128 906 764           | 130 909 609                                     |  |
| C.                      | Opravné položky k zásobám (+/-) (505)                                                                                 | 13                       | 67 813                | -5 702                                          |  |
| D.                      | Služby (účtová skupina 51)                                                                                            | 14                       | 26 679 468            | 35 211 931                                      |  |
| E.                      | Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)                                                                                 | 15                       | 18 723 528            | 16 167 870                                      |  |
| E.1.                    | Mzdové náklady (521, 522)                                                                                             | 16                       | 13 177 952            | 11 351 938                                      |  |
| 2.                      | Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)                                                                    | 17                       | 0                     | 0                                               |  |
| 3.                      | Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)                                                                         | 18                       | 4 649 118             | 4 010 566                                       |  |
| 4.                      | Sociálne náklady (527, 528)                                                                                           | 19                       | 896 458               | 805 366                                         |  |
| F.                      | Dane a poplatky (účtová skupina 53)                                                                                   | 20                       | 34 267                | 37 746                                          |  |
| G.                      | Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a<br>dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)             | 21                       | 6 182 553             | 7 873 886                                       |  |
| G.1.                    | Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného<br>majetku (551)                                           | 22                       | 6 366 473             | 6 976 386                                       |  |
| 2.                      | Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a<br>dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)                          | 23                       | -183 920              | 897 500                                         |  |
| H.                      | Žostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného<br>materiálu (541, 542)                                      | 24                       | 1 806 171             | 2 113 842                                       |  |
| I.                      | Opravné položky k pohládkám (+/-) (547)                                                                               | 25                       | -57 056               | 114 540                                         |  |
| J.                      | Ostatné náklady na hospodársku činnosť<br>(543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)                                    | 26                       | 11 131 396            | 5 442 966                                       |  |
| ***                     | Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)                                                   | 27                       | 18 137 815            | 17 631 502                                      |  |
| *                       | Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07)<br>- (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)                          | 28                       | 46 892 857            | 39 865 983                                      |  |
| **                      | Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35<br>+ r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44                            | 29                       | 64 071                | 8 934                                           |  |

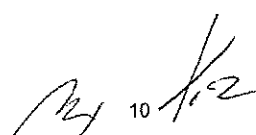
*[Signature]*  
9

DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2-01

| Ozna-<br>čenie<br>a | Text<br>b                                                                                                         | Číslo<br>riadku<br>c | Skutočnosť                 |                                                      |
|---------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------------|----------------------------|------------------------------------------------------|
|                     |                                                                                                                   |                      | bežné účtovné obdobie<br>i | bezprostredne predchádzajúce<br>účtovné obdobie<br>2 |
| VIII.               | Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)                                                                 | 30                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.                 | Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)                                                     | 31                   | 0                          | 0                                                    |
| IX.1.               | Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)                                    | 32                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)     | 33                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)                                                               | 34                   | 0                          | 0                                                    |
| X.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)                                                   | 35                   | 0                          | 0                                                    |
| X.1.                | Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)                                | 36                   | 0                          | 0                                                    |
| 2.                  | Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A) | 37                   | 0                          | 0                                                    |
| 3.                  | Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)                                                           | 38                   | 0                          | 0                                                    |
| XI.                 | Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)                                                                                    | 39                   | 569                        | 2 364                                                |
| XI.1.               | Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)                                                          | 40                   | 567                        | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné výnosové úroky (662A)                                                                                     | 41                   | 2                          | 2 364                                                |
| XII.                | Kurzové zisky (663)                                                                                               | 42                   | 63 502                     | 6 570                                                |
| XIII.               | Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)                                  | 43                   | 0                          | 0                                                    |
| XIV.                | Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)                                                                         | 44                   | 0                          | 0                                                    |
| **                  | Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54                           | 45                   | 174 939                    | 244 643                                              |
| K.                  | Predané cenné papiere a podiely (561)                                                                             | 46                   | 0                          | 0                                                    |
| L.                  | Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)                                                                      | 47                   | 0                          | 0                                                    |
| M.                  | Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)                                                                  | 48                   | 0                          | 0                                                    |
| N.                  | Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)                                                                                   | 49                   | 147 464                    | 188 988                                              |
| N.1.                | Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)                                                             | 50                   | 147 464                    | 0                                                    |
| 2.                  | Ostatné nákladové úroky (562A)                                                                                    | 51                   | 0                          | 188 988                                              |
| O.                  | Kurzové straty (563)                                                                                              | 52                   | 14 769                     | 44 551                                               |
| P.                  | Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)                                | 53                   | 0                          | 0                                                    |
| Q.                  | Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)                                                                    | 54                   | 12 706                     | 11 104                                               |
| ***                 | Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 + r. 45)                                                  | 55                   | -110 868                   | -235 709                                             |
| ****                | Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)                                      | 56                   | 18 026 947                 | 17 395 793                                           |
| R.                  | Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)                                                                                     | 57                   | 4 148 392                  | 4 142 997                                            |
| R.1.                | Daň z príjmov splatná (591, 595)                                                                                  | 58                   | 5 923 014                  | 4 976 065                                            |



DIČ: 2022287443

IČO: 36711586

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01

| Ozna-<br>čení<br><br>a | Text<br><br>b                                                                    | Číslo<br>řádku<br><br>c | Skutočnost                   |                                                       |
|------------------------|----------------------------------------------------------------------------------|-------------------------|------------------------------|-------------------------------------------------------|
|                        |                                                                                  |                         | běžné účetné období<br><br>1 | bezprostředně předcházející<br>účetné období<br><br>2 |
| 2.                     | Daň z příjmů odložená (+/-) (592)                                                | 59                      | -1 774 622                   | -833 068                                              |
| S.                     | Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)                   | 60                      | 0                            | 0                                                     |
| ****                   | Výsledok hospodárenia za účetné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60) | 61                      | 13 878 555                   | 13 252 796                                            |

12/11/12

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 Bustin  
                                     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                           | -                                              |
| <b>Spolu</b>                   | <b>14 359 059</b>                | <b>100</b> | <b>100</b>                    | <b>-</b>                                       |

**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<br>doba používania<br>v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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<br>doba používania v rokoch | Metóda<br>odpisovania | Ročná odpisová<br>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 (lízíng)**

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 prenajímateľa 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 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

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

**(l) Cudzí 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, neaktívované | 4 500 998          | 6 751 500          |
| Náklady na vývoj, aktívované   | 0                  | 0                  |
| <b>Spolu</b>                   | <b>4 500 998</b>   | <b>6 751 500</b>   |

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 |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                                                              |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|-----------------------------------|---------|-------------------|----------|--------------------------------------------|------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|
|                                           | a                                            | b                                 | c       | d                 | e        | f                                          | g                                              | h                                                            |
|                                           |                                              | Aktivované<br>náklady na<br>vývoj | Softvér | Ocenenie<br>práva | Goodwill | Ostatný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>predávky na<br>dlhodobý<br>nehmotný<br>majetok |
|                                           |                                              |                                   |         |                   |          |                                            |                                                | Spolu                                                        |
| Prvotné ocenenie                          |                                              |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                                                              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 1 925 573                         | 941 343 | 0                 | 34 900   | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Prírastky                                 |                                              | 0                                 | 18 755  | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Úbytky                                    |                                              | 0                                 | 1 701   | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Presuny                                   |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 1 925 573                         | 958 397 | 0                 | 34 900   | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Opravy                                    |                                              |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                                                              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 1 876 123                         | 917 917 | 0                 | 34 900   | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Prírastky                                 |                                              | 13 800                            | 12 350  | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Úbytky                                    |                                              | 0                                 | 1 701   | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Presuny                                   |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 1 889 923                         | 928 566 | 0                 | 34 900   | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Opravné položky                           |                                              |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                                                              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Prírastky                                 |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Úbytky                                    |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Presuny                                   |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 0                                 | 0       | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| Zostatková hodnota                        |                                              |                                   |         |                   |          |                                            |                                                |                                                              |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> |                                              | 49 450                            | 23 426  | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    |                                              | 35 650                            | 29 831  | 0                 | 0        | 0                                          | 0                                              | 0                                                            |

*Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.*  
*Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku*  
*31.5.2014*

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

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*

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |             |  |
|-------------------------------------------|----------------------------------------------|------------|-----------------------------------------------------------|---------------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------------|----------------------------------------------|-------------------------------------------------------------|-------------|--|
|                                           | Pozemky                                      | Stavby     | Samostatné<br>hmotné veci<br>a súbory<br>hmotných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Obstarávaný<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Poskytnuté<br>preddavky na<br>dlhodobý<br>hmotný<br>majetok | Spolu       |  |
| a                                         | b                                            | c          | d                                                         | e                                           | f                                     | g                                        | h                                            | i                                                           | j           |  |
| <b>Prvotné ocenenie</b>                   |                                              |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |             |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 535 476                                      | 25 996 724 | 77 482 327                                                | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 4 765 933                                    | 754 438                                                     | 109 534 898 |  |
| Prírastky                                 | 0                                            | 470 899    | 4 591 543                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 18 920 168                                   | 1 888 910                                                   | 25 871 520  |  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 2 445 431                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 627 955                                      | 0                                                           | 3 073 386   |  |
| Presuny                                   | 10 000                                       | 2 925 264  | 1 323 825                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | -3 504 651                                   | -754 438                                                    | 0           |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 545 476                                      | 29 392 887 | 80 952 264                                                | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 19 553 495                                   | 1 888 910                                                   | 132 333 032 |  |
| <b>Oprávky</b>                            |                                              |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |             |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 7 695 877  | 60 956 917                                                | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 68 652 794  |  |
| Prírastky                                 | 0                                            | 1 444 609  | 4 895 714                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 6 340 323   |  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 2 412 978                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 2 412 978   |  |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                         | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0           |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 9 140 486  | 63 439 653                                                | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 72 580 139  |  |
| <b>Opravné položky</b>                    |                                              |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |             |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 0                                            | 0          | 3 382 895                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 3 382 895   |  |
| Prírastky                                 | 0                                            | 0          | 661 210                                                   | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 14 523                                       | 0                                                           | 675 733     |  |
| Úbytky                                    | 0                                            | 0          | 859 652                                                   | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 859 652     |  |
| Presuny                                   | 0                                            | 0          | 0                                                         | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 0                                            | 0                                                           | 0           |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 0                                            | 0          | 3 184 453                                                 | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 14 523                                       | 0                                                           | 3 198 976   |  |
| <b>Zostatková hodnota</b>                 |                                              |            |                                                           |                                             |                                       |                                          |                                              |                                                             |             |  |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | 535 476                                      | 18 300 847 | 13 142 515                                                | 0                                           | 0                                     | 0                                        | 4 765 933                                    | 754 438                                                     | 37 499 209  |  |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | 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                                    |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Bežné účtovné obdobie                        |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Samostatné |            |                                        | Pestovateľské           |                        | Základné                |                                     | Ostatný                 |                                      | Poskytnuté |  |
|                                              | Pozemky    | Stavby     | hnutelné veci a súbory hnutelných vecí | celky trvalých porastov | stádo a ťažné zvieratá | dlhodobý hmotný majetok | Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok | dlhodobý hmotný majetok | preddavky na dlhodobý hmotný majetok | Spolu      |  |
| a                                            | b          | c          | d                                      | e                       | f                      | g                       | h                                   | i                       | j                                    |            |  |
| Prvotné ocenenie                             |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 535 476    | 25 684 702 | 69 099 799                             | 0                       | 0                      | 0                       | 15 966 138                          | 172 954                 | 111 459 069                          |            |  |
| Prírastky                                    | 0          | 306 082    | 3 047 353                              | 0                       | 0                      | 0                       | 4 482 172                           | 754 438                 | 8 590 045                            |            |  |
| Úbytky                                       | 0          | 0          | 381 221                                | 0                       | 0                      | 0                       | 10 132 995                          | 0                       | 10 514 216                           |            |  |
| Presuny                                      | 0          | 5 940      | 5 716 396                              | 0                       | 0                      | 0                       | -5 549 382                          | -172 954                | 0                                    |            |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 535 476    | 25 996 724 | 77 482 327                             | 0                       | 0                      | 0                       | 4 765 933                           | 754 438                 | 109 534 898                          |            |  |
| Oprávky                                      |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0          | 6 403 151  | 55 628 375                             | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 62 031 526                           |            |  |
| Prírastky                                    | 0          | 1 292 726  | 5 706 258                              | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 6 998 984                            |            |  |
| Úbytky                                       | 0          | 0          | 377 716                                | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 377 716                              |            |  |
| Presuny                                      | 0          | 0          | 0                                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 0                                    |            |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0          | 7 695 877  | 60 956 917                             | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 68 652 794                           |            |  |
| Opravné položky                              |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 0          | 0          | 2 485 396                              | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 2 485 396                            |            |  |
| Prírastky                                    | 0          | 0          | 1 401 915                              | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 1 401 915                            |            |  |
| Úbytky                                       | 0          | 0          | 504 416                                | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 504 416                              |            |  |
| Presuny                                      | 0          | 0          | 0                                      | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 0                                    |            |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 0          | 0          | 3 382 895                              | 0                       | 0                      | 0                       | 0                                   | 0                       | 3 382 895                            |            |  |
| Zostatková hodnota                           |            |            |                                        |                         |                        |                         |                                     |                         |                                      |            |  |
| Stav na začiatku účtovného obdobia           | 535 476    | 19 281 551 | 10 986 028                             | 0                       | 0                      | 0                       | 15 966 138                          | 172 954                 | 46 942 147                           |            |  |
| Stav na konci účtovného obdobia              | 535 476    | 18 300 847 | 13 142 515                             | 0                       | 0                      | 0                       | 4 765 933                           | 754 438                 | 37 499 209                           |            |  |

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                                 |
| Nehnutelnosť na predaj                          | 0                                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                 |
| Poskytnuté preddavky na zásoby                  | 0                                                | 0                       | 0                                                           | 0                                                                    | 0                                 |
| <b>Zásoby spolu</b>                             | <b>162 064</b>                                   | <b>100 658</b>          | <b>133 948</b>                                              | <b>5 715</b>                                                         | <b>123 059</b>                    |

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                                 |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>383 174</b>                                   | <b>74 075</b>           | <b>0</b>                                                    | <b>131 131</b>                                                       | <b>326 118</b>                    |

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                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                                  |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 0                   | 0                    | 0                 |
| Iné pohľadávky                                                              | 0                   | 0                    | 0                 |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                            | <b>0</b>            | <b>0</b>             | <b>0</b>          |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                                |                     |                      |                   |
| Pohľadávky z obchodného styku                                               | 21 001 030          | 853 291              | 21 854 321        |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke<br>a materskej účtovnej jednotke | 0                   | 0                    | 0                 |
| Ostatné pohľadávky v rámci<br>konsolidovaného celku                         | 0                   | 0                    | 0                 |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom<br>a združeniu                          | 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             |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                          | <b>28 876 313</b>   | <b>853 291</b>       | <b>29 729 604</b> |

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

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               |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                              | <b>3 579 586</b> | <b>1 804 964</b> |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                             | <b>3 579 586</b> | <b>1 804 964</b> |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                                               | 1 774 622        | 833 068          |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                 | 0                | 0                |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                 | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                       | <b>0</b>         | <b>0</b>         |
| 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              |
| <b>Spolu</b>                                                        | <b>321 970</b> | <b>253 798</b> |

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         |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | <b>16 670 558</b> | <b>22 044 695</b> |
| 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           |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>8 804 380</b>  | <b>8 201 722</b>  |
| 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            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>25 474 938</b> | <b>30 246 417</b> |

Náklady na projekty predstavujú náklady spoločnosti na obstarávaciu cenu nástrojov, ktoré sa používajú pri výrobe a sú majetkom zákazníka. Spoločnosť rozpušťa 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                 |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                  | <b>1 538 765</b>                                 | <b>1 788 622</b>  | <b>0</b>         | <b>446 556</b>   | <b>2 880 831</b>  |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                   |                                                  |                   |                  |                  |                   |
| 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           |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>             | <b>1 538 765</b>                                 | <b>1 788 622</b>  | <b>0</b>         | <b>446 556</b>   | <b>2 880 831</b>  |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                | <b>8 163 168</b>                                 | <b>10 889 653</b> | <b>3 056 046</b> | <b>1 203 267</b> | <b>14 793 508</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                  |                   |                  |                  |                   |
| 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           |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>958 903</b>                                   | <b>968 849</b>    | <b>958 903</b>   | <b>0</b>         | <b>968 849</b>    |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                 |                                                  |                   |                  |                  |                   |
| 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           |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>           | <b>7 204 265</b>                                 | <b>9 920 804</b>  | <b>2 097 143</b> | <b>1 203 267</b> | <b>13 824 659</b> |

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                |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                                      | <b>2 149 149</b>                                                        | <b>954 958</b>   | <b>369 876</b>   | <b>1 195 466</b> | <b>1 538 765</b> |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé</b>                                       |                                                                         |                  |                  |                  |                  |
| 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          |
| <b>Ostatné rezervy dlhodobé spolu</b>                                 | <b>2 149 149</b>                                                        | <b>954 958</b>   | <b>369 876</b>   | <b>1 195 466</b> | <b>1 538 765</b> |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                                    | <b>6 518 885</b>                                                        | <b>6 002 908</b> | <b>3 335 870</b> | <b>1 022 755</b> | <b>8 163 168</b> |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                                         |                  |                  |                  |                  |
| 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          |
| <b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>1 621 804</b>                                                        | <b>958 903</b>   | <b>1 621 804</b> | <b>0</b>         | <b>958 903</b>   |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>                                     |                                                                         |                  |                  |                  |                  |
| 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          |
| <b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>                               | <b>4 897 081</b>                                                        | <b>5 044 005</b> | <b>1 714 066</b> | <b>1 022 755</b> | <b>7 204 265</b> |

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         |
|-----------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                   | <b>4 037 427</b>  | <b>4 022 558</b>  |
| 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         |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                 | <b>29 376 917</b> | <b>39 093 402</b> |
| 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     |
|--------------------------------------------|----------------|---------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>22 558</b>  | <b>9 277</b>  |
| 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> |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>37 427</b>  | <b>22 558</b> |

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       |
|----------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>526</b>        | <b>0</b>          |
| Daň z motorových vozidiel a nehnuteľnosti          | 526               | 0                 |
| <b>Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | <b>7 753 174</b>  | <b>12 916 956</b> |
| Zákaznícke náhrady na projekty                     | 7 753 174         | 12 916 956        |
| <b>Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | <b>5 578 655</b>  | <b>6 183 975</b>  |
| Zákaznícke náhrady na projekty                     | 5 578 655         | 6 183 975         |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>13 332 355</b> | <b>19 100 931</b> |

**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<br>a    | 2015<br>b            | 2014<br>b         | 2015<br>d                     | 2014<br>d         | 2015<br>f                   | 2014<br>f          | 2015<br>h        | 2014<br>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          |
| <b>Spolu</b>   | <b>46 147 393</b>    | <b>34 437 759</b> | <b>27 395 020</b>             | <b>36 141 181</b> | <b>118 173 869</b>          | <b>130 071 451</b> | <b>6 083 150</b> | <b>744 196</b> | <b>197 799 432</b> | <b>201 394 587</b> |

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<br>vnútroorganizačných zásob |                 |
|-----------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|------------------------------------------|-----------------|
|                                                                       | Konečný<br>zostatok | Konečný<br>zostatok | Začiatkový<br>stav | 31.5.2015                                | 31.5.2014       |
| a                                                                     | b                   | c                   | d                  | e                                        | f               |
| Nedokončená výroba a<br>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               |
| <b>Spolu</b>                                                          | <u>4 281 524</u>    | <u>4 112 591</u>    | <u>4 402 190</u>   | 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        |
| <b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b> |                     |                     |                    | <u>117 863</u>                           | <u>-112 823</u> |

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        |
|--------------------------------------------------------------------------|------------------|------------------|
| <b>Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:</b>                  | <b>4 725 524</b> | <b>4 896 429</b> |
| Aktivácia materiálu                                                      | 4 725 524        | 4 896 429        |
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>7 230 548</b> | <b>7 364 806</b> |
| 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          |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>64 071</b>    | <b>8 934</b>     |
| <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 auditorom [§ 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 nehnuteľností na predaj        | 0                  | 0                  |
| Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | 13 973 275         | 14 308 909         |
| <b>Čistý obrat celkom</b>               | <b>211 772 707</b> | <b>215 703 496</b> |

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         |
|---------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Náklady na poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>26 679 468</b> | <b>35 211 931</b> |
| <i>Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>38 700</i>     | <i>40 800</i>     |
| Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 34 700            | 34 200            |
| Iné uisťovacie auditorské služby                                          | 0                 | 0                 |
| Súvisiace auditorské služby                                               | 0                 | 0                 |
| Daňové poradenstvo                                                        | 4 000             | 6 600             |
| Ostatné neauditorské 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           |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>11 131 396</b> | <b>5 442 966</b>  |
| 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           |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>174 939</b>    | <b>244 643</b>    |
| <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 %        |
| <b>Splatná daň z príjmov</b>                   |             | <b>5 923 014</b> | <b>32,86 %</b> |             | <b>4 976 065</b> | <b>28,61 %</b> |
| Odložená daň z príjmov                         |             | -1 774 622       | -9,84 %        |             | -833 068         | -4,79 %        |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                   |             | <b>4 148 392</b> | <b>23,01 %</b> |             | <b>4 142 997</b> | <b>23,82 %</b> |

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 odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala | 0    | 0      |
| Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach                                                                             | 0    | 0      |
| Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka                                                                                         | 0    | 0      |
| Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo a účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov                                                                                                                                  | 0    | 0      |

Poznámky Úč POD 3 - 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 výrobnjej haly (267 m<sup>2</sup>) tretím osobám. Ročné výnosy z nájomného sú približne 500 EUR. Nájomné zmluvy sú uzatvorené na dobu neurčitú. Prenajatú časť výrobnjej haly vykazuje v súvahe ako dlhodobý hmotný majetok.

**Ostatné finančné povinnosti**

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

- Spoločnosť má v nájme 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. Podmienení 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 -<br>31.5.2015      | 1.6.2013 -<br>31.5.2014 |
| <b>a) transakcie s materským podnikom:</b>                                   |                              |                         |
| a1) debetné úroky z pôžičky a cashpoolingu                                   | 146 897                      | 186 643                 |
| <b>b) transakcie so sesterskými podnikmi a najvyšším materským podnikom:</b> |                              |                         |
| 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                   |
| <b>c) transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:</b>                       |                              |                         |
| 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**

Prchľad 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<br>1.6.2014                         | Prírastky         | Úbytky           | Presuny            | Stav k<br>31.5.2015 |
| a                                                                  | b                                          | c                 | d                | e                  | f                   |
| <b>Základné imanie</b>                                             | <b>14 359 059</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>14 359 059</b>   |
| Základné imanie                                                    | 14 359 059                                 | 0                 | 0                | 0                  | 14 359 059          |
| Zmena základného imania                                            | 0                                          | 0                 | 0                | 0                  | 0                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                               | 0                                          | 0                 | 0                | 0                  | 0                   |
| <b>Emisné ážio</b>                                                 | <b>0</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                    | <b>0</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                      | <b>1 435 906</b>                           | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>1 435 906</b>    |
| 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                   |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                      | <b>0</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| Štatutárne fondy                                                   | 0                                          | 0                 | 0                | 0                  | 0                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                             | 0                                          | 0                 | 0                | 0                  | 0                   |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                            | <b>0</b>                                   | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>0</b>           | <b>0</b>            |
| 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                   |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                        | <b>20 138 923</b>                          | <b>0</b>          | <b>0</b>         | <b>10 752 796</b>  | <b>30 891 719</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | 20 138 923                                 | 0                 | 0                | 10 752 796         | 30 891 719          |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | 0                                          | 0                 | 0                | 0                  | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>             | <b>13 252 796</b>                          | <b>13 878 555</b> | <b>2 500 000</b> | <b>-10 752 796</b> | <b>13 878 555</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                       | <b>49 186 684</b>                          | <b>13 878 555</b> | <b>2 500 000</b> | <b>0</b>           | <b>60 565 239</b>   |

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<br>1.6.2013                                                | Prírastky         | Úbytky            | Presuny           | Stav k<br>31.5.2014 |
| a                                                                 | b                                                                 | c                 | d                 | e                 | f                   |
| <b>Základné imanie</b>                                            | <b>14 359 059</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>14 359 059</b>   |
| Základné imanie                                                   | 14 359 059                                                        | 0                 | 0                 | 0                 | 14 359 059          |
| Zmena základného imania                                           | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| Pohľadávky za upísané vlastné imanie                              | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| <b>Emisné ážio</b>                                                | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
| <b>Ostatné kapitálové fondy</b>                                   | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
| <b>Zákonné rezervné fondy</b>                                     | <b>1 435 906</b>                                                  | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>1 435 906</b>    |
| 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                   |
| <b>Ostatné fondy zo zisku</b>                                     | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
| Štatutárne fondy                                                  | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| Ostatné fondy zo zisku                                            | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| <b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>                           | <b>0</b>                                                          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>0</b>            |
| 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, splnutí a rozdelení | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>                       | <b>15 539 168</b>                                                 | <b>0</b>          | <b>0</b>          | <b>4 599 755</b>  | <b>20 138 923</b>   |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                   | 15 539 168                                                        | 0                 | 0                 | 4 599 755         | 20 138 923          |
| Neuhrazená strata minulých rokov                                  | 0                                                                 | 0                 | 0                 | 0                 | 0                   |
| <b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>            | <b>14 599 755</b>                                                 | <b>13 252 796</b> | <b>10 000 000</b> | <b>-4 599 755</b> | <b>13 252 796</b>   |
| <b>Spolu</b>                                                      | <b>45 933 888</b>                                                 | <b>13 252 796</b> | <b>10 000 000</b> | <b>0</b>          | <b>49 186 684</b>   |

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                 |
| <b>Spolu</b>                                    | <b>13 252 796</b> |

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 príděl 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. PREHEAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2015**

|                                                                | 31.5.2015          | 31.5.2014          |
|----------------------------------------------------------------|--------------------|--------------------|
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                    |                    |                    |
| 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                  |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>              | <b>32 434 342</b>  | <b>18 643 060</b>  |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                     |                    |                    |
| Nákup dlhodobého majetku                                       | -25 890 274        | -8 629 632         |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                            | 24 104             | 9 297              |
| Obstaranie investícií                                          | 0                  | 0                  |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>               | <b>-25 866 170</b> | <b>-8 620 335</b>  |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                       |                    |                    |
| 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        |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                 | <b>-6 500 000</b>  | <b>-10 002 061</b> |
| Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov      | 68 172             | 20 664             |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka     | 253 798            | 233 134            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b> | <b>321 970</b>     | <b>253 798</b>     |

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         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
| <b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>                        | <b>18 173 842</b> | <b>17 582 417</b> |
| 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             |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                                                 | <b>32 395 756</b> | <b>26 895 591</b> |
| 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         |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                                                         | <b>37 216 689</b> | <b>25 471 213</b> |

**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 terminované 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.