

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s. r. o.
Tehelňa 8
841 07 Bratislava

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, inštalácia a oprava elektrických strojov a prístrojov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka, ani podľa podobných ustanovení iných predpisov.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2015, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 10. novembra 2015.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

5. Informácie o skupine

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Maienbühlstraße 7, D-79677 Wembach a táto sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky koncernu Hella KGaA Hueck & Co., Rixbecker Strasse 75, D-59552 Lippstadt. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Hella KGaA Hueck & Co. Rixbecker Strasse 75, 59552 Lippstadt, Spolková republika Nemecko. Táto závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

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

	2015/2016	2014/2015
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	158	120
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	152	144
počet vedúcich zamestnancov	11	9

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 10. novembra 2015 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Mgr. Ján Plutko

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Maienbühlstraße 7, Wembach	693 056	100	100	-
Spolu	693 056	100	100	-

D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov je rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania k 31. máju 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva, k 31. máju 2015 ako krátkodobá zákonná rezerva.

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejme z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V účtovnom období 2015/2016 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (člo, prepravu, montáž, poisťné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusu a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	33,3 až 8,33
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

Faktory, ktoré sú považované za dôležité pri posudzovaní zníženia hodnoty majetku sú:

- technologický pokrok,
- významne nedostatočné prevádzkové výsledky v porovnaní s historickými alebo plánovanými prevádzkovými výsledkami,
- významné zmeny v spôsobe použitia majetku Spoločnosti alebo celkovej zmeny stratégie Spoločnosti,
- zastaralosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku možno predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, vypočíta zníženie hodnoty majetku na základe odhadov projektovaných čistých diskontovaných peňažných tokov, ktoré sa očakávajú z daného majetku, vrátane jeho prípadného predaja. Odhadované zníženie hodnoty by sa mohlo preukázať ako nedostatočné, ak by analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod Zníženie hodnoty majetku a opravné položky.

4. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poisťné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Úroky z úverov nie sú súčasťou obstarávacej ceny.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

5. 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 nevyužiteľné pohľadávky.

6. Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

7. 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.

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky (pozri bod D.11. Odložené dane) posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode D.3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok).

9. 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 účtovej závierke v tomto zistenom ocenení.

10. Rezervy

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

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

11. Odložené dane

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

- a) dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti, ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

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

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

12. 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.

13. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do daňovej odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

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

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ľarchu účtu 562 – Úroky.

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako prenajímateľ)

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

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. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60 % doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovacej skupiny 5 resp. 6 (budovy a stavby, doba odpisovania pre daňové účely 20 resp. 40 rokov).

V deň odovzdania majetku nájomcovi sa v účtovníctve prenajímateľa účtuje pohľadávka z nájmu na účet 374 – Pohľadávky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné výnosy so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu výnosov. Vyradenie prenajatého majetku z účtovníctva prenajímateľa sa účtuje na ľarchu príslušného účtu nákladov so súvzťažným zápisom v prospech príslušného účtu majetku.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné výnosy, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné výnosy sa účtujú na ľarchu účtu 662 – Úroky.

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

15. Cudzia mena

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

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

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

Na ocenenie cudzej meny obstarávanej v rámci menového derivátu

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

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

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY**1. Dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2014 do 31. mája 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť aktivovala v roku 2015 dlhodobý hmotný majetok v hodnote 4 282 498 EUR. Najvýznamnejšou položkou bola aktivácia výrobných liniek a nástrojov k projektu Porsche Panamera (2,6 mil.). Ďalšie významné prírastky na majetku sa týkali projektu AUDI Q7/B9 (1,1 mil.) a projektu Toyota 130A (0,4 mil.)

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2014 do 31. mája 2015 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Spoločnosť aktivovala v roku 2015 dlhodobý nehmotný majetok v hodnote 64 240 EUR. Podstatnú časť tvoril nový produkčný softvér ProCon (60 000 EUR).

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality AG, D – Köln až do výšky 4 660 534 Eur. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živiel, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

3. Zásoby

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

	Stav k 1.6.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2016 EUR
Materiál	34 597	118 924	34 597	0	118 924
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spoľu	34 597	118 924	34 597	0	118 924

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

Poistenie zásob

Zásoby sú poistené v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality AG, D – Köln až do výšky 2 000 000 Eur. Poistenie zásob zahŕňa predovšetkým združený živiel, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2016

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávy/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2016	1.6.2015	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2016	31.5.2015	31.5.2016
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	247 538	64 240	0	8 834	320 612	247 538	11 748	0	0	259 286	0	61 326
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	247 538	64 240	0	8 834	320 612	247 538	11 748	0	0	259 286	0	61 326
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	124 108	14 326	0	0	138 434	33 557	9 103	0	0	42 660	90 551	95 774
Samosatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	6 954 720	4 216 396	695 100	75 563	10 551 579	5 643 582	497 814	565 753	0	5 575 643	1 311 138	4 975 936
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	139 612	51 776	0	-84 397	106 991	0	0	0	0	0	139 612	106 991
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 218 440	4 282 498	695 100	-8 834	10 797 004	5 677 139	506 917	565 753	0	5 618 303	1 541 301	5 178 701
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 465 978	4 346 738	695 100	0	11 117 616	5 924 677	518 665	565 753	0	5 877 589	1 541 301	5 240 027

DIČ

2
0
2
0
2
2
5
5
7
0

IČO

3
5
8
2
9
5
9
1

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2015

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2015	1.6.2014	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2015	31.5.2014	31.05.2015
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	247 538	0	0	0	247 538	247 538	0	0	0	247 538	0	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	247 538	0	0	0	247 538	247 538	0	0	0	247 538	0	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	122 067	2 041	0	0	124 108	25 602	7 955	0	0	33 557	96 465	90 551
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	7 183 177	155 698	411 480	27 325	6 954 720	4 898 123	874 378	128 919	0	5 643 582	2 285 054	1 311 138
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	82 932	84 005	0	-27 325	139 612	0	0	0	0	0	82 932	139 612
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	7 388 176	241 744	411 480	0	7 218 440	4 923 725	882 333	128 919	0	5 677 139	2 464 451	1 541 301
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	7 635 714	241 744	411 480	0	7 465 978	5 171 263	882 333	128 919	0	5 924 677	2 464 451	1 541 301

D/IČ

2
0
2
0
2
2
5
5
5
7
0

IČO

3
5
8
2
9
5
9
1

Poznanky Úč PODV 3 - 01

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.6.2015 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2016 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	323 685	65 736	319 959	0	69 462
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	323 685	65 736	319 959	0	69 462

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2016 EUR	31.5.2015 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 769 602	6 541 132
Pohľadávky po lehote splatnosti	603 499	8 192 786
Spolu	12 373 101	14 733 918

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2016 EUR	31.5.2015 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 457 635	1 579 380
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	22	22
Odložená daňová pohľadávka	760 680	347 464
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	760 680	347 464

Odložená daňová pohľadávka sa vykázala vo výške, v ktorej je pravdepodobné, že sa v budúcnosti využije.

	EUR
Stav k 31. máju 2016	760 680
Stav k 31. máju 2015	347 464
Zmena	413 216
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	413 216
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

	31. 5. 2016 EUR	31. 5. 2015 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	4 648 728	5 234 994
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	104 785	173 134
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	4 753 513	5 408 128
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	1 061 548	978 593
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	63 029	46 036
Prenájom	43 493	62 786
Poistné, služby	3 984	4 067
Ostatné služby	11 439	6 641
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 183 493	1 098 123
Spolu	5 937 006	6 506 251

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2016 je 693 056 EUR (k 31. máju 2015: 693 056).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2014/2015 vo výške 3 176 586 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 176 586
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 176 586

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2015/2016 vo výške 3 788 634 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 788 634 EUR.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.6.2015 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2016 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 225 229	1 551 586	518 468	0	2 258 347
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	89 855	95 918	89 855	0	95 918
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	89 855	95 918	89 855	0	95 918
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	60 000	60 000	60 000	0	60 000
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 230	13 230	13 230	0	13 230
Rezerva na mzdové bonusy	15 383	15 383	15 383	0	15 383
Rezerva na cenové rozdiely	357	501 041	0	0	501 398
Rezerva na cenové rozdiely AUDI	10 000	610 000	10 000	0	610 000
Rezerva na cenové rozdiely Porsche	170 000	240 000	170 000	0	240 000
Rezerva na cenové rozdiely BMW	160 000	0	160 000	0	0
Rezerva na stratové projekty	704 309	16 014	0	0	720 323
Iné	2 095	0	0	0	2 095
	1 135 374	1 455 668	428 613	0	2 162 429
Nevy fakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	1 135 374	1 455 668	428 613	0	2 162 429

Rezerva na overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania vo výške 13 230 EUR bola v účtovnej závierke k 31. máju 2015 vykázaná ako krátkodobá zákonná rezerva. V dôsledku zmeny zákona o dani z príjmov sa od 1. januára 2015 táto rezerva považuje za daňovo neuznatelnú rezervu, a preto je k 31. máju 2016 vykázaná ako krátkodobá ostatná rezerva.

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Závazky

Závazky (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31. 5. 2016 EUR	31. 5. 2015 EUR
Závazky po lehote splatnosti	3 768 488	2 454 651
Závazky v lehote splatnosti	7 743 410	8 871 087
	11 511 898	11 325 738

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 693 538	3 693 538	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	6 816 824	6 816 824	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	157 808	157 808	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	115 864	115 864	0	0
Daňové záväzky a dotácie	726 663	726 663	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 201	1 201	0	0
	11 511 898	11 511 898	0	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2015 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 982 063	4 982 063	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	2 666 523	2 666 523	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	3 254 059	3 254 059	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	136 549	136 549	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	95 307	95 307	0	0
Daňové záväzky a dotácie	190 935	190 935	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	302	302	0	0
	11 325 738	11 325 738	0	0

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2016	31. 05. 2015
Začiatočný stav sociálneho fondu	8 104	7 327
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	13 673	11 139
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>13 673</i>	<i>11 139</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>9 917</i>	<i>10 362</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 860	8 104

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 PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2016 EUR	31. 5. 2015 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	5 774 444	5 691 316
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	5 774 444	5 691 316
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	1 374 944	1 236 731
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 374 944	1 236 731
Spolu	7 149 388	6 928 047

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

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	2015/2016			2014/2015		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 924 375			4 142 169		
z toho teoretická daň 22 %		1 083 362	22,00 %		911 277	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 027 512	666 053	13,53 %	664 839	146 264	3,53 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-911 174	-200 458	-4,07 %	-229 817	-50 560	-1,22 %
Umorenie daňovej straty	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Využitie daňových odpočtov a iných daňových nárokov	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Daň vyberaná zrážkou	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
	7 040 713	1 548 957	31,45 %	4 577 191	1 006 982	24,31 %
Splatná daň		1 548 957	31,45 %		1 006 982	24,31 %
Odložená daň		-413 216	-8,39 %		-41 399	-1,00 %
Celková vykázaná daň		1 135 741	23,06 %		965 583	23,31 %

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období 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
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 22 % (v roku 2014/2015: 22 %).

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT**1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

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

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Tržby z predaja strešných konzol	27 976 781	15 755 148
Tržby z predaja LED modulov	12 567 709	12 257 666
Tržby z predaja strešných svetiel	10 930 003	12 777 168
Tržby z predaja jednofunkčných svetiel	5 573 067	6 919 911
Spolu Tržby z predaja vlastných výrobkov	57 047 560	47 709 893
	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Logistická služba - sekvencie	130 163	116 793
Ostatné tržby z predaja služieb	64 584	41 570
Spolu Tržby z predaja služieb	194 747	158 363

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie 118 653 EUR (v roku 2014/2015 zníženie o 22 609 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie 118 653 EUR (v roku 2014/2015 zníženie -22 610 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 5. 2016 EUR	31. 5. 2015 EUR	31. 5. 2014 EUR	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	344 706	226 053	248 663	118 653	-22 610
Spolu	344 706	226 053	248 663	118 653	-22 610
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	1
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				118 653	-22 609

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Výnos zo zákaznických náhrad k DHM	1 428 358	770 274
Zákaznícke náhrady	700 606	68 800
Inventúrne rozdiely - prebytky	96 058	134 572
Výnosy za IT podporu	53 408	0
Náhrady za náhradu škody	24 209	59 418
Výnos z relokácie projektu	0	87 507
Iné	911	35
Spolu	2 303 550	1 120 606

4. Osobné náklady

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Mzdy	2 551 886	2 100 306
Náklady na sociálne poistenie-SP,ZP	935 951	770 927
Sociálne náklady	105 098	80 130
Spolu	3 592 935	2 951 363

5. Kurzové zisky

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Kurzové zisky	15 682	17 398
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	20 577
Spolu	15 682	37 975

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Výnosové úroky	2 442	410
Ostatné finančné výnosy	0	1
Spolu	2 442	411

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

7. Náklady na poskytnuté služby

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Licencné poplatky ,certifikáty	3 091 019	2 053 397
IT a technické služby	1 308 180	1 233 207
Leasing zamestnancov	966 938	884 422
Prenájom priestorov, služby spojené s prenájomom	579 324	525 659
Oravy a udržiavanie	504 936	176 458
Prepravné, logistické služby, manipulačné služby	381 333	235 617
Triediace práce a opravné práce	375 358	110 400
Náklady na zákaznicke reklamácie	104 121	63 735
Technické slúšky, konštrukčné práce	103 005	104 949
Operatívny leasing motor.voz., kopir.stroja, vozíkov a ostatné nájomné	79 900	126 427
Účtovné a právne poradenstvo, sprostredkovacie služby	78 118	54 732
Náklady na vzdelávanie a školenia	73 300	48 228
Upratovacie práce	27 454	24 907
Cestovné	21 548	31 364
Poplatky za telefonné služby	19 476	22 538
Odpad, vodné, stočné	7 643	7 838
Ostatné služby	240 910	188 698
Spolu	7 962 563	5 892 576

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Zákaznicke náhrady -rozpostenie na hospodársku činnosť	1 061 548	590 767
Manká a škody	171 829	308 507
Tvorba rezervy na stratové projekty	16 014	65 421
Zákaznicke náhrady -rozpostenie zostatkovej hodnoty realokovaných foriem	0	85 911
Iné	206 451	71 955
Spolu	1 455 842	1 122 561

9. Kurzové straty

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	5 827	2 242
Realizované kurzové straty	16 739	12 984
Spolu	22 566	15 226

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

10. Finančné náklady

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Nákladové úroky	2 498	23 951
Bankové poplatky	6 954	6 325
Spolu	9 452	30 276

11. Náklady za audit a poradenstvo

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou a iné služby poskytnuté touto spoločnosťou v nasledujúcom členení:

	2015/2016 EUR	2014/2015 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 470	17 570
Daňové poradenstvo	13 365	28 235
Spolu	30 835	45 805

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

12. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Služby a tovar		Spolu	
	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015	2015/2016	2014/2015
a	b	c	f	g		
Slovenská rep	13 484 610	7 598 638	0	0	13 484 610	7 598 638
Česká rep	1 831 882	724 214	0	0	1 831 882	724 214
Nemecko	21 815 629	22 234 271	194 747	158 363	22 010 376	22 392 634
Belgicko	3 448 298	174 228	0	0	3 448 298	174 228
Španielsko	7 655 825	4 587 243	0	0	7 655 825	4 587 243
Maďarsko	120 868	120 868	0	0	120 868	120 868
Francúzsko	26 601	65 840	0	0	26 601	65 840
V Británia	3 009 552	4 775 662	0	0	3 009 552	4 775 662
Poľsko	12 740	65 013	0	0	12 740	65 013
Taliansko	0	0	0	0	0	0
USA	3 144 575	5 963 175	0	0	3 144 575	5 963 175
J Afrika	181 650	154 341	0	0	181 650	154 341
Rumunsko	296 036	334 789	0	0	296 036	334 789
Mexiko	1 156 317	282 774	0	0	1 156 317	282 774
Švédsko	244 056	206 488	0	0	244 056	206 488
Rakúsko	189 676	174 452	0	0	189 676	174 452
Thajsko	64 113	105 430	0	0	64 113	105 430
Taiwan	0	0	0	0	0	0
Čína	184 756	78 832	0	0	184 756	78 832
Australiá	0	0	0	0	0	0
Portugalsko	113 106	0	0	0	113 106	0
Holandsko	0	20 016	0	0	0	20 016
Fínsko	67 270	43 618	0	0	67 270	43 618
Spolu	57 047 560	47 709 893	197 747	158 363	57 242 307	47 868 256

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Spoločnosť má nasledujúce podmienené záväzky, ktoré sa nesledujú v bežnom účtovníctve a neuvádzajú sa v súvahe:

- Spoločnosť dohodla so zákazníkom AUDI AG platbu vo výške 600 000 EUR pre budúci výrobný projekt AUDI D5 strešné moduly a vnútorné svietidlá. Hodnota je splatná v rokoch 2016 vo výške 400 000 EUR a 2017 vo výške 200 000 EUR.
- Spoločnosť dohodla so zákazníkom Porsche AG platbu vo výške 140 000 EUR pre budúci výrobný projekt Porsche E3 Cayenne strešný modul. Hodnota je splatná v roku 2016 v plnej výške.

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

2. Ostatné finančné povinnosti

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

- Spoločnosť má v nájme 7 osobných automobilov od tretích osôb. Zmluvy sú uzavreté do rokov 2015 až 2019. Ročné nájomné je 41 270 EUR.
- Spoločnosť má v nájme 2 kopírovacie stroje, 2 ťahače, 3 vysokozdvížne vozíky a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb. Zmluvy sú uzavreté do rokov 2016, 2017, 2018 a 2019. Ročné nájomné je 38 629 EUR.
- Spoločnosť má v nájme prevádzkové haly, administratívne priestory a vonkajšie parkoviská v celkovej výmere 5 892 m². Zmluvy sú uzavreté do roku 2022. Ročné nájomné je 370 877 EUR.

3. Najatý majetok

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 motorových vozidiel od tretej osoby na základe Rámcových zmlúv o nájme a správe vozového parku. Nájomné zmluvy sú uzatvorené ku každému osobnému a úžitkovému motorovému vozidlu samostatne. Prenájom motorových vozidiel končí v rokoch 2016 až 2019.

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

Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a ťahačov za hospodársky rok 2015/2016 bol v sume 79 900 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby prevádzkové haly: Prevádzkovú halu 1 o výmere 2 436 m², administratívne priestory o výmere 696 m² a Vonkajšie parkoviská 1. Prevádzkovú halu 2 o výmere 2 422 m², administratívne priestory o výmere 194 m² a Vonkajšie parkoviská 2. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú do 31. augusta 2022 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Nájomné sa platí štvrťročne v sume 92 719 EUR

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. Máju 2016 neprenajíma žiadny majetok.

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

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku hospodárskeho roka 2015/2016.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Wembach/Schwarzwald.

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	3 777 590	4 365 510
Predaj služieb	27 491	19 781
Výnosové úroky z cash pooling	2 294	69
Ostatné prevádzkové výnosy	0	2 025
Výnosy spolu	3 807 375	4 387 384

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	11 907 113	13 445 240
Patentové licencie	1 714 157	888 748
Poradenstvo v oblasti vývoja	1 298 889	1 074 814
Poradenstvo v oblasti projektu	1 008 265	737 203
Poradenstvo v oblasti predaja	292 017	262 000
Poradenstvo v oblasti IT	203 462	207 722
Ostatné prevádzkové náklady	84 783	98 166
Ostatné služby poistenia	52 181	45 194
Nákladové úroky z cash pooling	2 497	23 948
Nákupy spolu	16 563 365	16 783 036

Majetok a záväzky z transakcií s materskou účtovnou jednotkou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2016	31. 5. 2015
	EUR	EUR
Zásoby	431 531	620 389
Pohľadávky z obchodného styku	1 228 429	726 982
Pohľadávky z cashpoolingu	3 712 009	0
Majetok spolu	5 371 969	1 347 371
	31. 5. 2016	31. 5. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 670 993	4 967 262
Záväzky z cashpoolingu	0	3 254 059
Záväzky spolu	3 670 993	8 221 321

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	810 035	105 962
Predaj služieb	6 211	0
Výnos z relokácie projektu	4 914	284 270
Ostatné prevádzkové výnosy	53 408	61 274
Výnosy spolu	874 569	451 506

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	226 611	135 877
Poradenstvo v oblasti HR	19 385	17 760
Nákup služieb ostatné	4 311	9 492
Nákupy spolu	250 306	163 128

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2016	31. 5. 2015
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	135 900	590 588
Majetok spolu	135 900	590 588

K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

	31. 5. 2016	31. 5. 2015
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	22 702	14 802
Záväzky spolu	22 702	14 802

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2015/2016 bol 6 a v roku 2014/2015 bol 6.

Odmeny vyplatené alebo záväzky voči osobám kľúčového manažmentu (ktoré sa vykazujú v rámci osobných nákladov vo výkaze ziskov a strát) sú nasledovné:

	2015/2016	2014/2015
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	305 900	277 493
Doplnkové dôchodkové poistenie	8 663	6 639
Spolu	314 563	284 132

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2015/2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2014/2015: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.6.2015 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2016 EUR
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Základné imanie	693 056	0			693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	69 306	0	0	0	69 306
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 176 586	3 788 634	3 176 586	0	3 788 634
Spolu	5 554 731	3 788 634	3 176 586	0	6 166 779

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

	Stav k 1.6.2014 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2015 EUR
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	69 306	0	0	0	69 306
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	1 615 783
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	2 480 892	3 176 586	2 480 892	0	3 176 586
Spolu	4 859 037	3 176 586	2 480 892	0	5 554 731

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2016

	2015/2016	2014/2015
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	8 449 292	3 523 665
Zaplatené úroky	-2 498	-23 951
Prijaté úroky	2 443	410
Zaplatená daň z príjmov	-1 075 041	-1 038 722
Vyplatené dividendy	-3 176 586	-2 480 892
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	4 197 610	-19 490
Prijmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	4 197 610	-19 490
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-4 332 458	-241 744
Prijmy z predaja dlhodobého majetku	160 967	284 207
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-4 171 491	42 463
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Prijmy z úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	26 119	22 973
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	51 517	28 544
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	77 636	51 517

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Peňažné toky z prevádzky

	2015/2016	2014/2015
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 924 431	4 165 710
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	504 386	882 333
Opravná položka k pohľadávkam	-254 223	120 170
Opravná položka k zásobám	84 327	11 431
Rezervy	1 033 119	35 102
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-31 621	-1 646
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>6 260 419</u>	<u>5 213 100</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	2 996 186	-9 906 242
Úbytok (prírastok) zásob	-678 529	-152 523
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-128 784	8 369 330
Peňažné toky z prevádzky	<u>8 449 292</u>	<u>3 523 664</u>

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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