

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 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 22. novembra 2016.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2017 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 2016 do 31. mája 2017.

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:

	2016/2017	2015/2016
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	176	158
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	193	152
	13	11

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 22. novembra 2016 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

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 účtovnom období 2016/2017 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 2016/2017 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 (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy 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 nahodnotili 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, poistné, provízie, a pod.), zníženie 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 nevymožiteľné 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. Záväzky

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

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 ľarchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv 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:

- 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.

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 účtovnej 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 prenajímateľ 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 odpisovej 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 prenajímateľ 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 odpisovej 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 2016 do 31. mája 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2015 do 31. mája 2016 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality AG, D – Köln. Budovy až do výšky 4 708 252 Eur. Majetkové poistenie zahŕňa predovšetkým združený živél, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

3. Zásoby

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

	Stav k 1.6.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2017 EUR
Materiál	118 924	70 503	118 924	0	70 503
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
Spolu	118 924	70 503	118 924	0	70 503

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 živél, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.6.2016 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2017 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	69 462	33 814	65 736	0	37 540
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	69 462	33 814	65 736	0	37 540

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2017 EUR	31.5.2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 232 251	11 769 602
Pohľadávky po lehote splatnosti	413 761	603 499
Spolu	11 646 012	12 373 101

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:

	31.5.2017	31.5.2016
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 121 671	3 457 635
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	22
Odložená daňová pohľadávka	655 551	760 680
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	655 551	760 680

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

	EUR
Stav k 31. máju 2017	655 551
Stav k 31. máju 2016	760 680
Zmena	-105 129
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-105 129
– 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. 2017	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	6 080 422	4 648 728
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	63 847	104 785
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	6 144 269	4 753 513
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	1 714 272	1 061 548
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	42 636	63 029
Prenájom	14 041	43 493
Poistné, služby	5 749	3 984
Ostatné služby	12 241	11 439
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	1 788 939	1 183 493
Spolu	7 933 208	5 937 006

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 2017 je 693 056 EUR (k 31. máju 2016: 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 2015/2016 vo výške 3 788 634 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 788 634
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 788 634

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2016/2017 vo výške 3 172 419 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 172 419 EUR.

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

Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

9. Rezervy

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

	Stav k 1.6.2016 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2017 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 258 347	1 987 606	852 061	328 827	3 065 065
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	95 918	102 787	95 918	0	102 787
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	95 918	102 787	95 918	0	102 787
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	60 000	291 200	0	0	351 200
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 Quicksavingy	1 351 398	1 565 006	592 108	0	2 324 296
Rezerva na stratové projekty	720 323	0	135 335	328 827	256 161
Iné	2 095	0	87	0	2 008
	2 162 429	1 884 819	756 143	328 827	2 962 278
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 162 429	1 884 819	756 143	328 827	2 962 278

Nevyfakturované dodávky majetku

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

10. Záväzky

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

	31. 5. 2017 EUR	31. 5. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	3 439 972	3 768 488
Záväzky v lehote splatnosti	6 857 652	7 743 410
	10 297 624	11 511 898

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 2017 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	3 463 033	3 463 033	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	6 452 002	6 452 002	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	197 771	197 771	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	147 180	147 180	0	0
Daňové záväzky a dotácie	37 156	37 156	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	482	482	0	0
	10 297 624	10 297 624	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 2016 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	3 693 538	3 693 538	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	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
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	157 808	157 808	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	115 864	115 864	0	0
Daňové záväzky a dotácie	726 663	726 663	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 201	1 201	0	0
	11 511 898	11 511 898	0	0

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2017	31. 05. 2016
Začiatkový stav sociálneho fondu	11 860	8 104
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	18 264	13 673
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>18 264</i>	<i>13 673</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>15 990</i>	<i>9 917</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	14 134	11 860

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. 2017 EUR	31. 5. 2016 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	7 386 628	5 774 444
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	7 386 628	5 774 444
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	1 496 306	1 374 944
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	1 496 306	1 374 944
Spolu	8 882 934	7 149 388

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:

	2016/2017			2015/2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 200 179			4 924 375		
z toho teoretická daň 22 %		924 039	22,00 %		1 083 362	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	3 214 001	707 080	16,83 %	3 027 512	666 053	15,86 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-3 220 403	-708 489	#####	-911 174	-200 458	-4,77 %
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 %
	4 193 777	922 631	21,97 %	7 040 713	1 548 957	33,09 %
Splatná daň		922 631	21,97 %		1 548 957	33,09 %
Odložená daň		105 129	2,50 %		-413 216	-9,84 %
Celková vykázaná daň		1 027 760	24,47 %		1 135 741	23,25 %

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	31 217	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 2015: 22 %).

V novembri 2016 Národná rada schválila vládny návrh zákona, ktorým sa mení a dopĺňa zákon č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov, a ktorým sa mení sadzba dane z príjmov právnických osôb z 22 % na 21 %. Nová sadzba dane sa prvýkrát použije na zdaňovacie obdobie, ktoré začína 1. januára 2017.

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:

	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Tržby z predaja strešných konzol	36 621 130	27 976 781
Tržby z predaja LED modulov	11 067 456	12 567 709
Tržby z predaja strešných svetiel	12 964 495	10 930 003
Tržby z predaja jednofunkčných svetiel	4 360 444	5 573 067
Spolu Tržby z predaja vlastných výrobkov	65 013 525	57 047 560
	2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Logistická služba - sekvencie	120 544	130 163
Ostatné tržby z predaja služieb	177 647	64 584
Spolu Tržby z predaja služieb	298 191	194 747

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je znížená o -55 439 EUR (v roku 2015/2016 zvýšenie o 118 653 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o -55 439 EUR (v roku 2015/2016 zvýšenie o 118 653 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2017 EUR	Stav k 31. 5. 2016 EUR	31. 5. 2015 EUR	Zmena stavu 2016/2017 EUR	2015/2016 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	289 267	344 706	226 053	-55 439	118 653
Spolu	289 267	344 706	226 053	-55 439	118 653
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				-55 439	118 653

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

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Výnos zo zákazníckych náhrad k DHM	1 634 654	1 428 358
Zákaznícke náhrady	209 321	700 606
Inventúrne rozdiely - prebytky	218 538	96 058
Výnosy za IT podporu	38 574	53 408
Náhrady za náhradu škody	81 917	24 209
Iné	22 277	911
Spolu	2 205 281	2 303 550

4. Osobné náklady

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Mzdy	3 228 159	2 551 886
Náklady na sociálne poistenie-SP,ZP	1 175 445	935 951
Sociálne náklady	140 820	105 098
Spolu	4 544 424	3 592 935

5. Kurzové zisky

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Kurzové zisky	13 961	15 682
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	3 309	0
Spolu	17 270	15 682

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Výnosové úroky	789	2 442
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	789	2 442

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

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Licencné poplatky, certifikáty	2 828 868	3 091 019
IT a technické služby	1 108 754	1 308 180
Leasing zamestnancov	1 189 785	966 938
Prenájom priestorov, služby spojené s prenájomom	640 169	579 324
Oravy a udržiavanie	275 433	504 936
Prepravné, logistické služby, manipulačné služby	707 149	381 333
Triediace práce a opravné práce	589 627	375 358
Náklady na zákaznícke reklamácie	253 180	104 121
Technické slúžky, konštrukčné práce	99 348	103 005
Operatívny leasing motor. voz., kopír. stroja, vozíkov a ostatné nájomné	82 002	79 900
Účtovné a právne poradenstvo, sprostredkovacie služby	190 419	78 118
Náklady na vzdelávanie a školenia	91 068	73 300
Upratovacie práce	51 644	27 454
Cestovné	20 666	21 548
Poplatky za telefónne služby	18 528	19 476
Odpad, vodné, stočné	13 042	7 643
Ostatné služby	360 316	240 910
Spolu	8 519 998	7 962 563

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Zákaznícke náhrady - rozpustenie na hospodársku činnosť	1 266 367	1 061 548
Manká a škody	275 580	171 829
Tvorba rezervy na stratové projekty	-464 162	16 014
Iné	538 564	206 451
Spolu	1 616 349	1 455 842

9. Kurzové straty

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	4 824	5 827
Realizované kurzové straty	29 872	16 739
Spolu	34 696	22 566

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

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Nákladové úroky	7 301	2 498
Bankové poplatky	7 724	6 954
Spolu	15 025	9 452

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:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo auditorskou spoločnosťou	17 840	17 470
Daňové poradenstvo	22 905	13 365
Spolu	40 745	30 835

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	
	2016/2017	2015/2016	2016/2017	2015/2016	2016/2017	2015/2016
a	b	c	f	g		
Slovenská rep	14 145 364	13 484 610	0	0	13 484 610	13 484 610
Česká rep	2 027 132	1 831 882	0	0	1 831 882	1 831 882
Nemecko	30 524 066	21 815 629	298 191	194 747	30 822 257	22 010 376
Belgicko	1 989 770	3 448 298	0	0	3 448 298	3 448 298
Španielsko	9 620 568	7 655 825	0	0	7 655 825	7 655 825
Maďarsko	120 496	120 868	0	0	120 868	120 868
Francúzsko	0	26 601	0	0	26 601	26 601
V Británia	3 201 292	3 009 552	0	0	3 009 552	3 009 552
Poľsko	15 190	12 740	0	0	12 740	12 740
Taliansko	544	0	0	0	0	0
USA	575 701	3 144 575	0	0	3 144 575	3 144 575
J Afrika	128 655	181 650	0	0	181 650	181 650
Rumunsko	330 534	296 036	0	0	296 036	296 036
Mexiko	945 286	1 156 317	0	0	1 156 317	1 156 317
Švédsko	17 919	244 056	0	0	244 056	244 056
Rakúsko	133 154	189 676	0	0	189 676	189 676
Thajsko	41 825	64 113	0	0	64 113	64 113
India	16 602	0	0	0	16 602	0
Čína	987 675	184 756	0	0	184 756	184 756
Australia	940	0	0	0	0	0
Portugalsko	165 466	113 106	0	0	113 106	113 106
Holandsko	577	0	0	0	0	0
Fínsko	24 768	67 270	0	0	67 270	67 270
Spolu	65 013 525	57 047 560	298 191	194 747	65 311 716	57 242 307

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 svetidlá. Aktuálne je výška podmieneného záväzku 200 000 EUR, splatné v roku 2017.

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 2018 až 2020. Ročné nájomné je 38 937 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 2018 až 2021. Ročné nájomné je 40 532 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) 7 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 2018 až 2020.

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 2018 až 2021.

Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a ťahačov za hospodársky rok 2016/2017 bol v sume 82 485 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 štvrtročne v sume 92 719 EUR

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. máju 2017 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 2016/2017.

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:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	3 438 375	3 777 590
Predaj služieb	6 546	27 491
Výnosové úroky z cash pooling	0	2 294
Ostatné prevádzkové výnosy	84 592	0
Výnosy spolu	3 529 513	3 807 375

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	8 294 897	11 907 113
Patentové licencie	1 277 453	1 714 157
Poradenstvo v oblasti vývoja	1 477 974	1 298 889
Poradenstvo v oblasti projektu	454 885	1 008 265
Poradenstvo v oblasti predaja	401 000	292 017
Poradenstvo v oblasti IT	189 907	203 462
Ostatné prevádzkové náklady	75 619	84 783
Ostatné služby poistenia	62 952	52 181
Nákladové úroky z cash pooling	7 301	2 497
Nákupy spolu	12 241 988	16 563 365

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

	31. 5. 2017	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Zásoby	289 267	431 531
Pohľadávky z obchodného styku	226 065	1 228 429
Pohľadávky z cashpoolingu	1 608 347	3 712 009
Majetok spolu	2 123 679	5 371 969
	31. 5. 2017	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	3 441 518	3 670 993
Záväzky z cashpoolingu	0	0
Záväzky spolu	3 441 518	3 670 993

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:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	485 254	810 035
Predaj služieb	0	6 211
Výnos z relokácie projektu	9 717	4 914
Ostatné prevádzkové výnosy	0	53 408
Výnosy spolu	494 971	874 569

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	122 607	226 611
Poradenstvo v oblasti HR	17 852	19 385
Nákup služieb ostatné	1 552	4 311
Nákupy spolu	142 011	250 306

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

	31. 5. 2017	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	73 725	135 900
Majetok spolu	73 725	135 900

K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

	31. 5. 2017	31. 5. 2016
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	21 515	22 702
Záväzky spolu	21 515	22 702

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:

	2016/2017	2015/2016
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	297 718	305 900
Doplnkové dôchodkové poistenie	8 797	8 663
Spolu	306 515	314 563

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 2016/2017 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2015/2016: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.6.2016 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2017 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 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
Neuhrazená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 788 634	3 172 419	3 788 634	0	3 172 419
Spolu	6 166 779	3 172 419	3 788 634	0	5 550 564

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

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

	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	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
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	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

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 2017

	2016/2017	2015/2016
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	9 588 724	8 449 292
Zaplatené úroky	-7 301	-2 498
Prijaté úroky	789	2 443
Zaplatená daň z príjmov	-2 090 932	-1 075 041
Vyplatené dividendy	-3 788 634	-3 176 586
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	3 702 646	4 197 610
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	3 702 646	4 197 610
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 602 530	-4 332 458
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	19 417	160 967
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-3 583 113	-4 171 491
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	0
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	119 533	26 119
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	77 636	51 517
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	197 169	77 636

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

	2016/2017	2015/2016
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 206 691	4 924 431
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	769 215	504 386
Opravná položka k pohľadávkam	-31 922	-254 223
Opravná položka k zásobám	-48 421	84 327
Rezervy	806 718	1 033 119
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-19 417	-31 621
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	5 682 864	6 260 419
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	3 174 986	2 996 186
Úbytok (prírastok) zásob	-332 648	-678 529
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 063 522	-128 784
Peňažné toky z prevádzky	9 588 724	8 449 292

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.