

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	7	4	5	9		
DIČ	2	0	2	0	2	8	6	0	7	0

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE**1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

Hella Slovakia Holding s r. o.
228 Kočovce
916 31 Kočovce

Spoločnosť Hella Slovakia Holding s r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 3. decembra 2001 a do obchodného registra bola zapísaná 17. decembra 2001 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín v Trenčíne, oddiel s.r.o., vložka 13704/R).

2. Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod),
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod),
- sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu a služieb
- obchodné poradenstvo v rozsahu voľnej živnosti.

3. Počet zamestnancov

Spoločnosť nemá zamestnancov.

4. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2017 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2016, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 27. októbra 2016.

7. Ostatné

Pridružený (spoločný) podnik so spoločnosťou SL Hella Slovakia s.r.o. zanikol z dôvodu likvidácie Spoločnosti. Mimoriadne valné zhromaždenie zo dňa 23. marca 2016 rozhodlo o zrušení spoločnosti SL Hella Slovakia s.r.o., jej vstupe do likvidácie a zmenou obchodného mena pridaním "v likvidácii" s účinnosťou odo dňa 1. apríla 2016. Ku dňu 16.11.2009 bola zlúčená spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. (nástupnícka spoločnosť) so spoločnosťami HSKF-K Projects s.r.o. a HSKS-K Projects s.r.o. (zanikajúce spoločnosti), pričom spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. ku dňu výmazu oboch zanikajúcich spoločností (19.11.2009) prevzala do účtovníctva ich obchodné imanie.

8. Schválenie audítora

Spoločnosť nemá povinnosť auditu účtovnej závierky podľa § 19 odseku 1, lebo nespĺňa aspoň dve z nasledujúcich podmienok:

1. celková suma majetku je vyššia ako 1 000 000 EUR,
2. čistý obrat je vyšší ako 2 000 000 EUR
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov presiahne počet 30 zamestnancov.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Carl Pohlschmidt - vznik funkcie 03.03.2017
 Matthias Wiehen - zánik funkcie k 03.03.2017
 Ing. Marek Ryšavý MBA - zánik funkcie k 13.04.2015
 Ing. Oldřich Svoboda - zánik funkcie k 14.01.2013

Prokurista Ing. Tomáš Soural - zánik funkcie k 08.10.2012

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	7	4	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	0	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Od 15.01.2013 dochádza k zmene spoločníka a k prevodu obchodného podielu zo spoločnosti Reinhold Poersch GmbH na spoločnosť Hella Holding International GmbH.

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2017:

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 Holding International GmbH	47 002 523	100	100	-
Hella Corporate Center GmbH	996			
Spolu	47 003 519	100	100	-

D. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti Hella KG Hueck & Co., Rixbecker Strasse 75, 595 52 Lippstadt, Nemecko. Konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**(a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované. K 31. decembru 2014 sa zmenila štruktúra súvahy a výkazu ziskov a strát. Zmena si vyžiadala aj preradenie položiek v súvahe a vo výkaze ziskov a strát za predchádzajúce účtovné obdobie podľa novej štruktúry výkazov. Zmena nemala žiadny vplyv na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia, ani na výsledok hospodárenia minulých rokov.

V účtovnom období 2016/2017 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

(b) Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Dlhodobý majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi. Vlastnými nákladmi sú všetky priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť a nepriame náklady, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Náklady na výskum sa neaktivujú, účtujú sa do nákladov účtovného obdobia, v ktorom vznikli. Náklady na vývoj sa účtujú do obdobia, v ktorom vznikli, ale tie náklady na vývoj, ktoré sa vzťahujú na jasne definovaný výrobok alebo proces, pri ktorých je možné preukázať technickú realizovateľnosť a možnosť predaja a spoločnosť má dostatočné zdroje na dokončenie projektu, jeho predaj alebo na vnútorné využitie jeho výsledkov, sa aktivujú, a to vo výške, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Aktivované náklady na vývoj sa odpisujú počas maximálne 5 rokov, a to v tých účtovných obdobiach, v ktorých sa očakáva predaj produktu alebo využívanie procesu. Ak sa zníži ich hodnota, odpisujú sa na sumu, ktorá je pravdepodobná, že sa získa späť z budúcich ekonomických úžitkov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	5	8	2	7	4	5	9
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	2	8	6	0	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Aktivované náklady na vývoj	5	lineárna	20
Softvér	4	lineárna	25

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	lineárna	5
Ostatné stavby	12	lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	lineárna	8,3 až 25
Dopravné prostriedky	3 až 4	lineárna	25 až 33,3

(c) Zásoby

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

Obstarávací cena zahŕňa cenu zásob a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, skonto a pod.). Úroky z cudzích zdrojov nie sú súčasťou obstarávacej ceny. Nakupované zásoby sa oceňujú váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien.

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

(d) Pohľadávky

Pohľadávky pri ich vzniku sa oceňujú ich menovitou hodnotou; postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Toto ocenenie sa znižuje o pochybné a nevykonalné pohľadávky.

(e) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

(f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou; tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO	3	5	8	2	7	4	5	9		
DIČ	2	0	2	0	2	8	6	0	7	0

(h) Závazky

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

(i) Odložené dane

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

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

(j) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

(k) Prenájom (lízng)

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

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

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

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

(l) Cudzía mena

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

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

(m) Výnosy

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý finančný majetok**

Výška vlastného imania k 31. máju 2017 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím:

	Podiel na ZI	Podiel na hlas. právach	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Základné imanie	
	%	%		6/2016 5/2017	6/2015 5/2016	5/2017	5/2016	5/2017	5/2016
a) Dcérske podniky									
Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.	100	100	EUR	2 533 379	5 472 172	61 562 455	59 029 076	31 939 056	31 939 056
Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o.	100	100	EUR	5 292 140	5 734 048	52 591 426	56 299 286	14 359 059	14 359 059
c) Pridružené podniky									
SL- Hella Slovakia s.r.o.*	49	49	EUR		-383 313		3 432 875		6 640
Spolu				7 825 519	10 822 907	114 153 881	118 761 237	46 298 115	46 304 755

* Z dôvodu likvidácie spoločnosti spoločnosti SL Hella Slovakia s.r.o. nie sú uvádzané údaje za rok 2017.

Valným zhromaždením spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. z 14.10.2016 bolo rozhodnuté o vyplatení dividend v sume 9 000 000 EUR v prospech spoločnosti Hella Holding International GmbH so sídlom Rixbecker Str. 75, 59557 Lippstadt.

Spoločnosť je zapísaná v Obchodnom registri pod číslom HRB 5190 v Paderborn, Spolková republika Nemecko.

Rozhodnutím valného zhromaždenia z 10.09.2012 navýšila spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. v spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. kapitálové fondy o 10 000 000 EUR, ktoré nepovyšujú základné imanie v uvedenej spoločnosti.

Rozhodnutím valného zhromaždenia z 26.2.2010 navýšila spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. v spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. kapitálové fondy o 15 000 000 EUR, ktoré nepovyšujú základné imanie v uvedenej spoločnosti.

Spoločnosť dobrovoľne navýšenie kapitálových fondov účtuje na účte 069200 – Kapitálové fondy HSKS.

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 je uvedený v tabuľke na strane 6.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ

2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

Hella Slovakia Holding s.r.o.
Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku
31.05.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie				Spolu
	a	b	c	d	
					i
Prvotné ocenenie					
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 301 368	0	25 623 394	71 924 762
Prírastky		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		46 301 368	0	25 623 394	71 924 762
Oprávky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0
Opravné položky					
Stav na začiatku účtovného obdobia		0	0	0	0
Prírastky		0	0	0	0
Úbytky		0	0	0	0
Presuny		0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia		0	0	0	0
Zostatková hodnota					
Stav na začiatku účtovného obdobia		46 301 368	0	25 623 394	71 924 762
Stav na konci účtovného obdobia		46 301 368	0	25 623 394	71 924 762

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

2. Pohľadávky

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2017 EUR	31. 05. 2016 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	79 818 252	55 912 909
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	79 818 252	55 912 909

3. Finančné účty

Ako finančné účty sú vykázané peniaze v pokladnici, účty v bankách a cenné papiere.

Finančné účty sú spravované v režime Cash – Pooling a zostatok na bankových účtoch k 31.05.2017 vykazoval nulový zostatok.

4. Časové rozlíšenie

Na účtoch časového rozlíšenia sú účtované úroky z úveru dcérskej spoločnosti Hella Slovakia Signal - Lighting s.r.o. :

	31. 05. 2017 EUR	31. 05. 2016 EUR
Náklady budúcich období - nájomné	0	0
Príjmy budúcich období	10 679	10 679
Spolu	10 679	10 679

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

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

2. Rezervy

Prehľad o rezervách je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zákonné rezervy krátkodobé	Stav 31. 05. 2016 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.05.2017 EUR
Audit, daňové poradenstvo a iné	21 198	21 641	21 198	0	21 641
Spolu	21 198	21 641	21 198	0	21 641

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2017 EUR	31. 05. 2016 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	59 639 990	37 521 804
Spolu krátkodobé záväzky	59 639 990	37 521 804
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	25 000 000	25 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	25 000 000	25 000 000

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

4. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykázala za predchádzajúce dve účtovné obdobia na účtoch časového rozlíšenia – výdavky a výnosy budúcich období žiadne hodnoty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

Spoločnosť neúčtovala o výnosoch v prevádzkovej oblasti a za predchádzajúce dve účtovné obdobia ani o kurzových rozdieloch (zisk / strata).

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH**5. Náklady na poskytnuté služby**

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby:

	31. 05. 2017	31. 05. 2016
	EUR	EUR
Tvorba a rozpustenie rezerv na služby	0	0
Audit	3 058	3 050
Účtovníctvo, daňové poradenstvo, právne služby	2 976	3 120
Nájomné	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	6 034	6 170

6. Kurzové straty

Spoločnosť neúčtovala za predchádzajúce dve účtovné obdobia o kurzových rozdieloch (zisk / strata).

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

	k 31.5.2017			k 31.5.2016		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 160 041		100,00 %	10 077 153		100,00 %
z toho teoretická daň		2 235 209	22,00 %		2 216 974	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	648 288	142 623	1,40 %	21 638	4 760	0,05 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-10 621 900	-2 336 818	-23,00 %	-10 000 000	-2 200 000	-21,83 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-139 118	-30 606	-0,30 %	-97 195	0	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	47 311	10 408	0,10 %	1 597	21 734	0,22 %
Splátaná daň daň z príjmov		10 408	0,10 %		21 734	0,22 %
Odložená daň daň z príjmov		0			0	
Daňová licencia podľa §46b zákona		2 880			2 880	
Časť dane ktorá prevyšuje daňovú licenciu		7 528				

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH

Spoločnosť neviduje skutočnosti ktoré by neboli zaznamenaná v účtovných knihách a ktorých znalosť je podstatná na posúdenie majetkovo-právnej situácie.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Podmienené záväzky**

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

Podmienený majetok

Spoločnosť nevlastní podmienený majetok.

M. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami (významné transakcie sa uskutočnili len s materskou spoločnosťou):

transakcie s materským podnikom, sesterskými a dcérskymi podnikmi:	1.6.16-31.5.17 EUR	1.6.15-31.5.16 EUR
a1) nákladové úroky z prijatej pôžičky od materskej spoločnosti	767 748	795 484
a2) výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam	943 043	883 529
a3) príjem dividend od spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting	9 000 000	10 000 000
a4) vklad do kapitálových fondov spoločnosti Hella Slovakia Signal.-Lighting	0	0
a5) úhrada dividend spoločnosti Hella Holding International GmbH	9 000 000	10 000 000

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	31. 05. 2017 EUR	31. 05. 2016 EUR
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobé pohľadávky voči dcérskym spoločnostiam	60 818 252	36 912 909
Dlhodobé pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	19 000 000	19 000 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Iné krátkodobé pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	79 818 252	55 912 909
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke	0	0
Krátkodobé záväzky voči materskej a dcérskej účtovnej jednotke	59 645 016	37 518 458
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	25 000 000	25 000 000
Spolu pasíva	84 645 016	61 518 458

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť neuskutočnila také transakcie so spriaznenými osobami, ktoré sa neuzavreli na základe obvyklých obchodných podmienok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 7 4 5 9

DIČ 2 0 2 0 2 8 6 0 7 0

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

Po 31.máji 2017 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

P. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

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

	31. 05. 2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31. 05. 2017
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Základné imanie	47 003 519	0	0	0	47 003 519
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	637 815	0	0	0	637 815
Zákonný rezervný fond z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceň. rozdiely z kapitálových účastín	-3 555 504	0	0	0	-3 555 504
Zákonný rezervný fond	1 851 559	503 714	0	0	2 355 273
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 197 676	0	0	570 557	18 768 233
Neuhrazená strata minulých rokov	-8 903 988	0	0	0	-8 903 988
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10 074 274	10 155 041	9 000 000	-1 074 274	10 155 041
Spolu	65 305 351	10 658 755	9 000 000	-503 717	66 460 389

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 637 815.- EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z novembra 2006, ktorý nezvyšoval základné imanie.

Spoločnosť vložila v roku 2005 ako nepeňažný vklad budovu a pozemok do Hella Slovakia Front –Lighting s.r.o. Rozdiel medzi reálnou hodnotou (fair value) a účtovnou zostatkovou hodnotou vloženého majetku bol Spoločnosťou nesprávne zaúčtovaný do výsledku hospodárenia predchádzajúceho účtovného obdobia .

Korekcia bola vykonaná k 31.máju 2010 a rozdiel medzi reálnou hodnotou a účtovnou zostatkovou hodnotou vloženého majetku bol vykázaný na účte 415- Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín v hodnote -3 555 504.- EUR.

Spoločníci spoločnosti Hella Holding International GmbH a Hella Corporate Center GmbH na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia dňa 27.októbra 2016 schválili prevod časti účtovného zisku za rok končiaci 31.májom 2016 vo výške 9 570 560.- EUR do nerozdeleného zisku , sumu vo výške 503 714.- EUR na doplnenie rezervného fondu a zároveň vyplatenie dividend vo výške 9 000 000 EUR zo zisku za rok končiaci 31.májom 2016.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie 31.májom 2017 vo výške 10 155 041 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Spoločnosť ku dňu zostavenia účtovnej závierky a za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie nespĺnila dve z podmienok ktoré sú definované pre účtovné jednotky overovanie individuálnej účtovnej závierky audítorom:

- celková suma majetku presiahla 1 000 000 EUR, pričom sumou majetku sa rozumie suma majetku zistená zo súvahy v ocenení neupravenom o položky podľa § 26 ods. 3 (riadok 001 súvahy – brutto): - podmienka splnená.
- čistý obrat nepresiahol 2 000 000 EUR, pričom čistým obratom na tento účel sú výnosy dosiahnuté z predaja výrobkov, tovarov, poskytnutých služieb a iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou účtovnej jednotky po odpočítaní zliav (riadky 01, 05, 19, 22, 27, 31, 32, 33, 35, 38, 40, 42 výkazu ziskov a strát). Do čistého obratu nepatria výnosy, ktoré nie sú opakujúce sa výnosy spojené s podnikaním účtovnej jednotky - podmienka nespĺnená.
- priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období nepresiahol 30 : - podmienka nespĺnená

30 .augusta 2017

.....
dátum

9.24.2017
.....
podpis štatutárneho orgánu