

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 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 20. novembra 2017.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2018 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 2017 do 31. mája 2018.

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:

	2017/2018	2016/2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	201	176
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	205	193
počet vedúcich zamestnancov	13	13

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie 20. novembra 2017 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018.

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 2017/2018 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 zrejmé 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 2017/2018 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 nevyhnutiteľné pohľadávky.

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

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 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 prenajímateľovi 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 prenajímateľovi 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.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2017 do 31. mája 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júna 2017 do 31. mája 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2016 do 31. mája 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

Poistenie majetku

Dlhodobý majetok je poistený v poisťovni Allianz Global Corporate & Speciality AG, D – Köln. Budova do výšky 7 706 088 Eur, zásoby do výšky 3 600 000 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 1.6.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2018 EUR
Materiál	70 503	62 641	70 503	0	62 641
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	70 503	62 641	70 503	0	62 641

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 3 600 000 Eur. Poistenie zásob zahŕňa predovšetkým združený živél, poistenie počas prepravy, odcudzenie.

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.05.2018												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2018	1.6.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2018	31.05.2017	31.05.2018
	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	320 612	7 664	0	0	328 276	281 289	22 781	0	0	304 070	39 323	24 206
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	5 480	0	0	5 480	0	0	0	0	0	0	5 480
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	320 612	13 144	0	0	333 756	281 289	22 781	0	0	304 070	39 323	29 686
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	99 838	35 250	0	66 117	201 205	29 674	16 939	0	0	46 613	70 165	154 593
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	10 826 022	973 582	2 637 428	63 341	9 225 517	5 873 603	888 339	453 182	0	6 308 760	4 952 419	2 916 757
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	193 662	166 966	0	-129 458	231 170	0	0	0	0	0	193 662	231 170
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	11 119 522	1 175 798	2 637 428	0	9 657 892	5 903 277	905 278	453 182	0	6 355 373	5 216 245	3 302 519
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	11 440 134	1 188 942	2 637 428	0	9 991 648	6 184 566	928 059	453 182	0	6 659 443	5 255 568	3 332 205

IČO

DlČ

3
5
8
2
9
5
5
9
1

2
0
2
0
2
2
5
5
7
0

Hella Innenleuchten-Systeme Bratislava, s.r.o.												
Prehľad o pohybe neobežného majetku												
31.05.2017												
Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2017	1.6.2016	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2017	31.05.2016	31.05.2017
	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	320 612	0	0	0	320 612	259 286	22 003	0	0	281 289	61 326	39 323
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	320 612	0	0	0	320 612	259 286	22 003	0	0	281 289	61 326	39 323
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	138 434	4 434	43 030	0	99 838	42 660	10 121	23107	0	29 674	95 774	70 164
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí	10 551 579	3 218 131	2 943 688	0	10 826 022	5 575 643	719 349	421 389	0	5 873 603	4 975 936	4 952 419
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	106 991	141 193	54 522	0	193 662	0	0	0	0	0	106 991	193 662
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	10 797 004	3 363 758	3 041 240	0	11 119 522	5 618 303	729 470	444 496	0	5 903 277	5 178 701	5 216 245
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	11 117 616	3 363 758	3 041 240	0	11 440 134	5 877 589	751 473	444 496	0	6 184 566	5 240 027	5 255 568

Poznámky Úč PODV 3 - 01

DČ		IČO	
2	0	2	0
3	5	8	2
4	0	9	5
5	2	5	9
6	2	5	1
7	5		
8	7		
9	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 1.6.2017 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2018 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	37 540	105 920	33 814	0	109 646
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	37 540	105 920	33 814	0	109 646

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2018 EUR	31.5.2017 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	11 975 682	10 232 251
Pohľadávky po lehote splatnosti	2 909 555	413 761
Spolu	14 885 237	10 646 012

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:

	31.5.2018	31.5.2017
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	3 401 229	3 121 671
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňové odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	714 258	655 551
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	714 258	655 551

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

	EUR
Stav k 31. máju 2018	714 258
Stav k 31. máju 2017	655 551
Zmena	58 707
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	58 707
– 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.

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. Časové rozlíšenie

	31. 5. 2018 EUR	31. 5. 2017 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	13 458 327	6 080 422
Vývojové náklady Audi C8/Q8	1 366 294	0
Vývojové náklady Bentley	182 251	0
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	46 900	63 847
Vývojové náklady Daimler VS30	411 273	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	15 465 045	6 144 269
Náklady budúcich období - krátkodobé		
Komplexné náklady budúcich období-majetok	2 641 604	1 714 272
Vývojové náklady Audi C8/Q8	211 036	0
Vývojové náklady Bentley	29 634	0
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	42 636	42 636
Vývojové náklady Daimler VS30	42 182	0
Prenájom	61 189	14 041
Poistné, služby	6 241	5 749
Ostatné služby	11 219	12 241
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	3 045 741	1 788 939
Spolu	18 510 786	7 933 208

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2018 je 693 056 EUR (k 31. máju 2017: 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 2016/2017 vo výške 3 172 419 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 172 419
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 172 419

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2017/2018 vo výške 3 838 375 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 838 375 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 1.6.2017 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2018 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 065 065	2 139 711	1 860 147	0	3 344 629
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 787	131 442	102 787	0	131 442
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	102 787	131 442	102 787	0	131 442
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	351 200	413 900	0	0	765 100
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	13 230	13 230	13 230	0	13 230
Rezerva na mzdové bonusy	15 383	26 000	15 383	0	26 000
Rezerva na Quicksavingy a cenové rozdiely	2 324 296	1 553 488	1 470 578	0	2 407 206
Rezerva na stratové projekty	256 161	0	256 161	0	0
Iné	2 008	1 651	2 008	0	1 651
	2 962 278	2 008 269	1 757 360	0	3 213 187
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 962 278	2 008 269	1 757 360	0	3 213 187

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevymenované dodávky majetku sa nevyskytujú 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. 2018 EUR	31. 5. 2017 EUR
Záväzky po lehote splatnosti	5 190 126	3 439 972
Záväzky v lehote splatnosti	8 457 891	6 857 652
	13 648 017	10 297 624

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 2018 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	1 331 278	1 331 278	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	11 497 226	11 497 226	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	223 635	223 635	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	166 328	166 328	0	0
Daňové záväzky a dotácie	429 092	429 092	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	458	458	0	0
	13 648 017	13 648 017	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 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

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2018	31. 05. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	14 134	11 860
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	20 104	18 264
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>20 104</i>	<i>18 264</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>20 804</i>	<i>15 990</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	13 434	14 134

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. 2018 EUR	31. 5. 2017 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	15 274 073	7 386 628
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	15 274 073	7 386 628
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Zákaznícke náhrady - Dotácie na majetok zákazníka	3 084 917	1 496 306
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	3 084 917	1 496 306
Spolu	18 358 990	8 882 934

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:

	2017/2018			2016/2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	4 957 555			4 200 179		
z toho teoretická daň 21 %		1 041 087	21,00 %		924 039	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	2 441 043	512 619	10,34 %	3 214 001	707 080	16,83 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-1 789 609	-375 818	-7,58 %	-3 220 403	-708 489	-16,87 %
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 %
	5 608 989	1 177 888	23,76 %	4 193 777	922 631	21,97 %
Splatná daň		1 177 888	23,76 %		922 631	21,97 %
Odložená daň		-58 707	-1,18 %		105 129	2,50 %
Celková vykázaná daň		1 119 181	22,58 %		1 027 760	24,47 %

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:

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	34 012	31 217
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 21 % (v roku 2016/2017: 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:

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Tržby z predaja strešných konzol	49 311 359	36 621 130
Tržby z predaja LED modulov	9 771 485	11 067 456
Tržby z predaja strešných svetiel	11 901 175	12 964 495
Tržby z predaja jednofunkčných svetiel	3 512 368	4 360 444
Spolu Tržby z predaja vlastných výrobkov	74 496 387	65 013 525

	2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Logistická služba - sekvencie	292 927	120 544
Sortovanie	138 126	0
Ostatné tržby z predaja služieb	51 551	177 647
Spolu Tržby z predaja služieb	482 604	298 191

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 135 779 EUR (v roku 2016/2017 zníženie o -55 439 EUR). Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 135 779 EUR (v roku 2016/2017 zníženie o -55 439 EUR), ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2018 EUR	Stav k 31. 5. 2017 EUR	31. 5. 2016 EUR	Zmena stavu 2017/2018 EUR	2016/2017 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	425 046	289 267	344 706	135 779	-55 439
Spolu	425 046	289 267	344 706	135 779	-55 439
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vo výkaze ziskov a strát				135 779	-55 439

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Výnos zo zákazníckych náhrad k DHM	2 173 244	1 634 654
Zákaznícke náhrady	117 600	209 321
Inventúrne rozdiely - prebytky	136 220	218 538
Výnosy za IT podporu	0	38 574
Náhrady za náhradu škody	19 367	81 917
Iné	103 232	22 277
Spolu	2 549 663	2 205 281

4. Osobné náklady

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Mzdy	3 776 850	3 228 159
Náklady na sociálne poistenie-SP,ZP	1 401 812	1 175 445
Sociálne náklady	167 273	140 820
Spolu	5 345 935	4 544 424

5. Kurzové zisky

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Kurzové zisky	19 134	13 961
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	3 309
Spolu	19 134	17 270

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	789
Spolu	0	789

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Licencné poplatky, certifikáty	3 052 281	2 828 868
IT a technické služby	1 412 556	1 108 754
Leasing zamestnancov	1 564 943	1 189 785
Prenájom priestorov, služby spojené s prenájomom	777 758	640 169
Oravy a udržiavanie	226 503	275 433
Prepravné, logistické služby, manipulačné služby	514 193	707 149
Triediace práce a opravné práce	713 994	589 627
Náklady na zákaznícke reklamácie	74 376	253 180
Technické slúšky, konštrukčné práce	131 157	99 348
Operatívny leasing motor.voz, kopír.stroja, vozíkov a ostatné nájomné	233 111	82 002
Účtovné a právne poradenstvo, sprostredkovacie služby	211 017	190 419
Náklady na vzdelávanie a školenia	101 143	91 068
Upratovacie práce	88 837	51 644
Cestovné	29 468	20 666
Poplatky za telefonné služby	26 197	18 528
Odpad, vodné, stočné	14 639	13 042
Ostatné služby	380 138	360 316
Spolu	9 552 311	8 519 998

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Zákaznícke náhrady-rozpustenie na hospodársku činnosť	1 742 205	1 266 367
Manká a škody	227 288	275 580
Tvorba rezervy na stratové projekty	-256 161	-464 162
Iné	1 155 767	538 564
Spolu	2 869 099	1 616 349

9. Kurzové straty

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	23 008	4 824
Realizované kurzové straty	9 718	29 872
Spolu	32 726	34 696

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Nákladové úroky	7 221	7 301
Bankové poplatky	7 970	7 724
Spolu	15 191	15 025

11. Náklady za audit a poradenstvo

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorom alebo audítorskou spoločnosťou	18 620	17 840
Daňové poradenstvo	29 841	22 905
Spolu	48 461	40 745

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 a	Predaj výrobkov		Služby a tovar		Spolu	
	2017/2018 b	2016/2017 c	2017/2018 f	2016/2017 g	2017/2018	2016/2017
Slovenská rep	16 844 704	14 145 364	0	0	16 844 704	14 145 364
Česká rep	2 025 238	2 027 132	86 719	0	2 111 957	2 027 132
Nemecko	37 208 934	30 524 066	395 885	298 191	37 604 819	30 822 257
Belgicko	1 854 001	1 989 770	0	0	1 854 001	1 989 770
Španielsko	10 898 492	9 620 568	0	0	10 898 492	9 620 568
Maďarsko	118 886	120 496	0	0	118 886	120 496
V Británia	3 062 095	3 201 292	0	0	3 062 095	3 201 292
Poľsko	96 005	15 190	0	0	96 005	15 190
Taliansko	35 900	544	0	0	35 900	544
USA	362 499	575 701	0	0	362 499	575 701
J Afrika	72 015	128 655	0	0	72 015	128 655
Rumunsko	426 909	330 534	0	0	426 909	330 534
Mexiko	832 367	945 286	0	0	832 367	945 286
Švédsko	21 444	17 919	0	0	21 444	17 919
Rakúsko	56 000	133 154	0	0	56 000	133 154
Thajsko	980	41 825	0	0	980	41 825
India	5 359	16 602	0	0	5 359	16 602
Čína	482 849	987 675	0	0	482 849	987 675
Austrália	0	940	0	0	0	940
Portugalsko	0	165 466	0	0	0	165 466
Holandsko	45 600	577	0	0	45 600	577
Fínsko	41 776	24 768	0	0	41 776	24 768
Rusko	4 334	0	0	0	4 334	0
Spolu	74 496 387	65 013 525	482 604	298 191	74 978 991	65 311 716

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 Daimler platbu vo výške 493 017 EUR pre výrobný projekt Daimler VS30 strešné moduly. Aktuálne je výška podmieneného záväzku 168 946 EUR, splatné v roku 2018.

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 2021. Ročné nájomné je 42 324 EUR.
- Spoločnosť má v nájme 2 kopírovacie stroje, 2 vysokozdvížne vozíky a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb. Zmluvy sú uzavreté do rokov 2018 až 2026. Ročné nájomné je 42 372 EUR.
- Spoločnosť má v nájme prevádzkové haly, administratívne priestory a vonkajšie parkoviská v celkovej výmere 7 897 m². Zmluvy sú uzavreté do roku 2026. Ročné nájomné je 553 320 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 2021.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje, 2 vysokozdvížne vozíky a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb na základe Zmluvy o prenájme. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2018 až 2026.

Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a ťahačov za hospodársky rok 2017/2018 bol v sume 91 897 EUR.

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby prevádzkové haly: Prevádzkovú halu 1 o výmere 3 074 m², administratívne priestory o výmere 725 m² a Vonkajšie parkoviská 1. Prevádzkovú halu 2 o výmere 3 361 m², administratívne priestory o výmere 352 m² a Vonkajšie parkoviská 2. Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú do 31. augusta 2026 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch. Nájomné sa platí štvrtťorčne v sume 132 478 EUR.

4. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. Máju 2018 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 2017/2018.

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:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	3 300 997	3 438 375
Predaj služieb	8 784	6 546
Výnosové úroky z cash poolingu	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	31 083	84 592
Výnosy spolu	3 340 863	3 529 513

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	7 572 447	8 294 897
Patentové licencie	1 812 331	1 277 453
Poradenstvo v oblasti vývoja	1 097 877	1 477 974
Poradenstvo v oblasti projektu	444 721	454 885
Poradenstvo v oblasti predaja	430 000	401 000
Poradenstvo v oblasti IT	196 317	189 907
Ostatné prevádzkové náklady	106 882	75 619
Ostatné služby poistenia	53 532	62 952
Nákladové úroky z cash poolingu	7 221	7 301
Nákupy spolu	11 721 329	12 241 988

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

	31. 5. 2018	31. 5. 2017
	EUR	EUR
Zásoby	425 046	289 267
Pohľadávky z obchodného styku	375 151	226 065
Pohľadávky z cashpoolingu	2 760 782	1 608 347
Majetok spolu	3 560 979	2 123 679
	31. 5. 2018	31. 5. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	1 312 663	3 441 518
Záväzky spolu	1 312 663	3 441 518

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:

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	788 659	485 254
Predaj služieb	11 785	0
Výnos z relokácie projektu	0	9 717
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
Výnosy spolu	800 443	494 971

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	88 462	122 607
Poradenstvo v oblasti HR	11 407	17 852
Nákup služieb ostatné	16 473	1 552
Nákupy spolu	116 342	142 011

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

	31. 5. 2018	31. 5. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	228 291	73 725
Majetok spolu	228 291	73 725

K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

	31. 5. 2018	31. 5. 2017
	EUR	EUR
Záväzky z obchodného styku	21 100	21 515
Záväzky spolu	21 100	21 515

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 2017/2018 bol 6 a v roku 2016/2017 bol 6.

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

	2017/2018	2016/2017
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	357 043	297 718
Doplnkové dôchodkové poistenie	15 510	8 797
Spolu	372 553	306 515

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 2017/2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2016/2017: žiadne).

L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.6.2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2018 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
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 172 419	3 838 375	3 172 419	0	3 838 375
Spolu	5 550 564	3 838 375	3 172 419	0	6 216 520

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 1.6.2016 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	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	3 788 634	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

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2018

	2017/2018	2016/2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	5 115 901	9 588 724
Zaplatené úroky	-7 221	-7 301
Prijaté úroky	0	789
Zaplatená daň z príjmov	-421 433	-2 090 932
Vyplatené dividendy	-3 172 418	-3 788 634
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 514 829	3 702 646
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	1 514 829	3 702 646
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-1 594 477	-3 602 530
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 373	19 417
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-1 590 104	-3 583 113
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	-75 275	119 533
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	197 169	77 636
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	121 894	197 169

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

	2017/2018	2016/2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	4 964 776	4 206 691
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	928 058	769 215
Opravná položka k pohľadávkam	72 106	-31 922
Opravná položka k zásobám	-7 862	-48 421
Rezervy	279 564	806 718
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-4 373	-19 417
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 232 269	5 682 864
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-12 853 347	3 174 986
Úbytok (prírastok) zásob	-958 641	-332 648
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	12 695 620	1 063 522
Peňažné toky z prevádzky	5 115 901	9 588 724

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.