

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 Spoločností 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 rucení

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

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. máju 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018.

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. máju 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 12. decembra 2017.

7. Ostatné

Pridružený spoločný podnik s 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. a jej vstupe do likvidácie s účinnosťou odo dňa 1. apríla 2016.

V súlade s príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a relevantnými ustanoveniami spoločenskej zmluvy bola časť likvidačného zostatku spoločnosti SL Hella Slovakia s.r.o v sume 1 621 900 EUR (slovom: jeden milión šesťstodvadsaťjeden tisíc deväťsto eur) vyplatená k rukám Spoločníka I- Hella Slovakia Holding s.r.o), ako vlastníkov 49 %-ného obchodného podielu v Spoločnosti dňa 07.12.2016.

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 zvierky 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 Detlev Bökenkamp - vznik funkcie 26.10.2017
Carl Pohlschmidt - zánik funkcie k 25.10.2017
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 SPOLOČNÍKOVÝCH 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 2018:

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			
Spoľu	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 2017/2018 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, poisťné 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná 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 obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná 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

(e) Zásoby

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

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

Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priamy materiál, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a obytné 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 opravou 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:

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

(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 (lízing)

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 ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 ľarchu 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**I. Dlhodobý finančný majetok**

Výška vlastného imania k 31. máju 2018 a výsledku hospodárenia za účtovné obdobie od 1. júna 2017 do 31. mája 2018 podnikov spolu s porovnaním týchto údajov s predchádzajúcim účtovným obdobím:

	Podiel na	Podiel na hlas.	Mena	Výsledok hospodárenia		Vlastné imanie		Základné imanie	
	ZI	právach		6/2017	6/2016	5/2018	5/2017	5/2018	5/2017
	%	%		5/2018	5/2017				
a) Dcérske podniky									
Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.	100	100	EUR	-546 261	2 533 379	61 016 194	61 562 455	31 939 056	31 939 056
Hella Slovakia Front -Lighting s.r.o.	100	100	EUR	-26 191 282	5 292 140	21 400 144	52 591 426	14 359 059	14 359 059
Spolu				-26 737 543	7 825 519	82 416 338	114 153 881	46 298 115	46 298 115

Valným zhromaždením spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. z 12.12.2017 bolo rozhodnuté o vyplatení dividend v sume 5 000 000 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 Paderborne, 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 v rámci ostatného dlhodobého majetku v súvahe vykazuje dobrovoľný kapitálový vklad vo výške 623 394 EUR, ktorý bol v decembri 2006 vložený do spoločnosti SL-Hella Slovakia s.r.o. za účelom ďalšieho hospodárskeho rozvoja.

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

Prehľad o pohybe dlhodobého finančného majetku od 1. júna 2017 do 31. mája 2018 je uvedený v tabuľke na strane 6-7.

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
31.05.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie					Spolu
	a	b	c	d	i	
	Podielové cenné papiere a podiely v dcérskej účtovnej jednotke	Podielové cenné papiere a podiely v spoločnosti s podstatným vplyvom	Ostatné dlhodobé cenné papiere a podiely			
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. 2018	31. 05. 2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	119 113 044	79 818 252
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Spolu	119 113 044	79 818 252

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 31.05.2018 vykazoval nulový zostatok.

4. Časové rozlíšenie

Spoločnosť nevykázala za predchádzajúce účtovné obdobie na účtoch časového rozlíšenia – náklady a príjmy budúcich období žiadne hodnoty.

Na účtoch časového rozlíšenia boli v minulosti vykazované úroky z úveru dcérskej spoločnosti Hella Slovakia Signal - Lighting s.r.o. :

	31. 05. 2018	31. 05. 2017
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - nájomné	0	0
Príjmy budúcich období	0	10 679
Spolu	0	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. 2017 EUR	Tvorba EUR	Použitie EUR	Zrušenie EUR	Stav 31.05.2018 EUR
Audit, daňové poradenstvo a iné	21 641	111 114	21 641	0	111 114
Spolu	21 641	111 114	21 641	0	111 114

3. Záväzky

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

	31. 05. 2018	31. 05. 2017
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	18 562 995	59 639 990
Spolu krátkodobé záväzky	18 562 995	59 639 990
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	105 000 000	25 000 000
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0
Spolu dlhodobé záväzky	105 000 000	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. 2018	31. 05. 2017
	EUR	EUR
Tvorba a rozpustenie rezerv na služby	0	0
Audit	3 020	3 058
Účtovníctvo, daňové poradenstvo, právne služby	3 035	2 976
Nájomné	0	0
Ostatné	66	0
Spolu	6 121	6 034

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 31.5.2018			k 31.5.2017		
	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %	Základ dane EUR	Daň EUR	Daň %
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 285 952		100,00 %	10 160 041		100,00 %
z toho teoretická daň		1 110 050	21,00 %		2 235 209	22,00 %
Daňovo neuznané náklady	111 114	23 334	0,44 %	648 288	142 623	1,40 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-5 000 000	-1 050 000	-19,86 %	-10 621 900	-2 336 818	-23,00 %
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-139 118	-29 215	0,00 %	-139 118	-30 606	0,00 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	257 948	54 169	1,02 %	47 311	10 408	0,10 %
Spltná daň dan z príjmov		54 169	1,02 %		10 408	0,10 %
Odkožená daň dan z príjmov		0			0	
Celková vykázaná daň - daňová licenčná poď a §46b		0			2 880	
Časť dane ktorá prevyšuje daňovú licenciu		0			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 neeviduje 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 VZTAHOCH 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:	1.6.15-31.5.18	1.6.14-31.5.17
	EUR	EUR
a1) nákladové úroky z prijatej pôžičky od materskej spoločnosti	844 970	767 748
a2) výnosové úroky z poskytnutých pôžičiek dcérskym spoločnostiam	1 141 711	943 043
a3) príjem dividend od spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting	5 000 000	10 000 000
a4) vklad do kapitálových fondov spoločnosti Hella Slovakia Signal.-Lighting	0	0
a5) úhrada dividend spoločnosti Hella Holding International GmbH	5 000 000	10 000 000

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

	31. 05. 2018	31. 05. 2017
	EUR	EUR
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku	0	0
Krátkodobé pohľadávky voči dcérskym spoločnostiam	39 028 955	60 818 252
Dlhodobé pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke	80 084 089	19 000 000
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku		
Iné krátkodobé pohľadávky	0	0
Spolu aktíva	119 113 044	79 818 252
Dlhodobé záväzky voči materskej účtovnej jednotke	0	0
Krátkodobé záväzky voči materskej a dcérskej účtovnej jednotke	18 607 874	59 645 016
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku	105 000 000	25 000 000
Spolu pasíva	123 607 874	84 645 016

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZTAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

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

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

Po 31.máji 2018 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. 2017 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	31. 05. 2018 EUR
Základné imanie	47 003 519	0	0	0	47 003 519
Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy	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 účastí	-3 555 504	0	0	0	-3 555 504
Zákonný rezervný fond	2 355 273	507 752	0	0	2 863 025
Nedeľiteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 768 233	0	0	4 647 288	23 415 521
Neuhradená strata minulých rokov	-8 903 988	0	0	0	-8 903 988
Výsledok hospodárenia za bežné účtovné obdobie	10 155 041	5 231 783	5 000 000	-5 155 041	5 231 783
Spolu	66 460 389	5 739 535	5 000 000	-507 753	66 692 171

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 vykázany na účte 415- Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí v hodnote -3 555 504.- EUR.

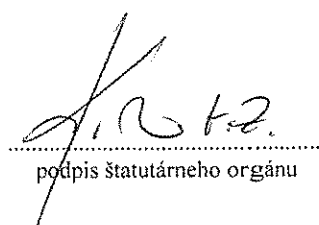
Spoločníci spoločnosti Hella Holding International GmbH a Hella Corporate Center GmbH na základe rozhodnutia Valného zhromaždenia dňa 23.októbra 2015 schválili prevod časti účtovného zisku za rok končiaci 31.májom 2015 vo výške 2 399 562.- EUR do nerozdeleného zisku a zároveň vyplatenie dividend vo výške 10 000 000 EUR zo zisku za rok končiaci 31.májom 2015.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiace 31.májom 2018 vo výške 5 231 783 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 auditorom:

1. 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
2. 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.
3. priemerný prepočítaný počet zamestnancov v jednotlivom účtovnom období nepresiahol 30 : - podmienka nespĺnená

28 .augusta 2018

.....
dátum


.....
podpis štatutárneho orgánu