

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

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

Spoločnosť Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava, 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, oddiel Sro, vložka č.25874/B).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba, inštalácia a oprava elektrických strojov a prístrojov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 13. decembra 2018 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2019 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2018 do 31. mája 2019.

5. Údaje o skupine

Konsolidovanú účtovnú závierku, ktorej súčasťou je Spoločnosť ako dcérska účtovná jednotka, zostavuje Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, so sídlom Maienbühlstraße 7, D-79677 Wembach. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej súčasťou je aj konsolidovaná účtovná závierka podľa prvej vety zostavuje Hella KGaA Hueck & Co., so sídlom Rixbecker Strasse 75, D-59552. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať 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:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	231	201
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	242	205
počet vedúcich zamestnancov	14	13

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 13. decembra 2018 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Konatelia:	Mgr. Ján Plutko, MBA	Mgr. Ján Plutko, MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov spoločnosti k 31. máju 2019:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov
	absolútne	v %			
Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Maienbuhlstraße 7, Wembach, Nemecko	693 056	100	100	0	0
Spolu	693 056	100	100	0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti v súlade so zákonom o účtovníctve platným v Slovenskej republike a nadväzujúcimi postupmi účtovania.

Účtovníctvo vedie Spoločnosť na základe dodržania časovej a vecnej súvislosti nákladov a výnosov. Za základ sa berú všetky náklady a výnosy, ktoré sa vzťahujú na účtovné obdobie bez ohľadu na dátum ich platenia.

Peňažné údaje v účtovnej závierke sú uvedené v celých EUR, pokiaľ nie je určené inak.

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady Spoločnosť aplikovala konzistentne s predchádzajúcim účtovným obdobím.

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.), 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

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 - 12	lineárna	33,3 až 8,33
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

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

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

Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

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 nevymožiteľné pohľadávky.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa 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) 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 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 neprevyší tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

h) Záväzky

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

i) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

j) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

k) 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 nevyužité daňové 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 vykazať len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

l) 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.

m) Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby finančného prenájmu prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu.

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ľarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Závazky 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 vlastní, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) Cudzía mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu alebo v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Vzniknuté kurzové rozdiely sa účtujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

o) 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 dodacích 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.

p) 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.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2018	0	328 276	0	0	0	5 480	0	333 756
Prírastky	0	0	0	0	0	4 425	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 905	0	0	0	-9 905	0	0
Stav k 31.05.2019	0	338 181	0	0	0	0	0	338 181
Oprávky								
Stav k 1.6.2018	0	304 070	0	0	0	0	0	304 070
Prírastky	0	15 366	0	0	0	0	0	15 366
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	319 436	0	0	0	0	0	319 436
Opravné položky								
Stav k 1.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2018	0	24 206	0	0	0	5 480	0	29 686
Stav k 31.05.2019	0	18 745	0	0	0	0	0	18 745

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2017	0	320 612	0	0	0	0	0	320 612
Prírastky	0	7 664	0	0	0	5 480	0	13 144
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	328 276	0	0	0	5 480	0	333 756
Oprávky								
Stav k 1.6.2017	0	281 289	0	0	0	0	0	281 289
Prírastky	0	22 781	0	0	0	0	0	22 781
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	304 070	0	0	0	0	0	304 070
Opravné položky								
Stav k 1.6.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2017	0	39 323	0	0	0	0	0	16 542
Stav k 31.05.2018	0	24 206	0	0	0	5 480	0	29 686

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.05.2019	Hodnota k 31.05.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2018	0	201 205	9 225 517	0	0	0	231 170	0	9 657 892
Prírastky	0	169 960	2 013 260	0	0	0	1 087 047	240 000	3 510 267
Úbytky	0	0	7 084	0	0	0	0	0	7 084
Presuny	0	0	54 441	0	0	0	-165 915	0	-111 474
Stav k 31.05.2019	0	371 165	11 286 134	0	0	0	1 152 302	240 000	13 049 601
Oprávky									
Stav k 1.6.2018	0	46 613	6 308 760	0	0	0	0	0	6 355 373
Prírastky	0	25 301	751 210	0	0	0	0	0	776 511
Úbytky	0	0	2 231	0	0	0	0	0	2 231
Presuny	0	0	-30 019	0	0	0	0	0	-30 019
Stav k 31.05.2019	0	71 914	7 027 720	0	0	0	0	0	7 099 634
Opravné položky									
Stav k 1.6.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2018	0	154 592	2 916 757	0	0	0	231 170	0	3 302 519
Stav k 31.05.2019	0	299 251	4 258 414	0	0	0	1 152 302	240 000	5 949 967

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.6.2017	0	99 838	10 826 022	0	0	0	193 662	0	11 119 522
Prírastky	0	35 250	973 582	0	0	0	166 966	0	1 175 798
Úbytky	0	0	2 637 428	0	0	0	0	0	2 637 428
Presuny	0	66 117	63 341	0	0	0	-129 458	0	0
Stav k 31.05.2018	0	201 205	9 225 517	0	0	0	231 170	0	9 657 892
Oprávky									
Stav k 1.6.2017	0	29 674	5 873 603	0	0	0	0	0	5 903 277
Prírastky	0	16 939	888 339	0	0	0	0	0	905 278
Úbytky	0	0	453 182	0	0	0	0	0	453 182
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	46 613	6 308 760	0	0	0	0	0	6 355 373
Opravné položky									
Stav k 1.6.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2017	0	70 164	4 952 419	0	0	0	193 662	0	5 216 245
Stav k 31.05.2018	0	154 592	2 916 757	0	0	0	231 170	0	3 302 519

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.05.2019	Hodnota k 31.05.2018
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	0	0

3. Zásoby

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu bežného účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.6.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2019
Materiál	62 641	46 343	62 641	0	46 343
Zásoby spolu	62 641	46 343	62 641	0	46 343

Zníženie čistej realizačnej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Ocenenie nepotrebných, zastaraných zásob a pomaly obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu realizačnú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka bola určená vedením Spoločnosti v dôsledku neupoužiteľnosť zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.6.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2018
Materiál	70 503	62 641	70 503	0	62 641
Zásoby spolu	70 503	62 641	70 503	0	62 641

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.05.2019	Hodnota k 31.05.2018
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	0	0
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

4. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	109 646	18 827	109 646	0	18 827
splatné pohľadávky z obchodného styku	109 646	18 827	109 646	0	18 827
itkodobé pohľadávky spolu	109 646	18 827	109 646	0	18 827

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.6.2017	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	37 540	105 920	33 814	0	109 646
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	37 540	105 920	33 814	0	109 646
Krátkodobé pohľadávky spolu	37 540	105 920	33 814	0	109 646

Dôvodom na tvorbu opravných položiek k pohľadávkam je omeškanie splatnosti pohľadávok viac ako 12 mesiacov.

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 645 152	596 004	10 241 156
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	434 157	86 020	520 177
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	9 210 995	509 984	9 720 979
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	505 137	0	505 137
Daňové pohľadávky a dotácie	440 629	0	440 629
Iné pohľadávky	64 508	0	64 508
Krátkodobé pohľadávky spolu	10 150 289	596 004	10 746 293

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	9 162 656	2 909 555	12 072 211
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	586 557	16 884	603 441
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	8 576 099	2 892 671	11 468 770
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	2 813 026	0	2 813 026
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 760 782	0	2 760 782
Daňové pohľadávky a dotácie	28 512	0	28 512
Iné pohľadávky	23 732	0	23 732
Krátkodobé pohľadávky spolu	12 975 682	2 909 555	14 885 237

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	0	0
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	0	0

5. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 3 na strane 20.

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 477 756	15 465 045
Komplexné náklady budúcich období - majetok	11 789 201	13 458 327
Vývojové náklady Audi C8/Q8	1 116 477	1 366 294
Vývojové náklady Bentley	145 426	182 251
Vývojové náklady Daimler VS30	369 091	411 273
Vývojové náklady BMW PL7, PSA	4 718	46 900
Vývojové náklady Porsche Cayenne	52 843	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 305 250	3 045 741
Komplexné náklady budúcich období - majetok	2 879 092	2 641 604
Vývojové náklady Audi C8/Q8	249 817	211 036
Vývojové náklady Bentley	36 825	29 634
Vývojové náklady Daimler VS30	42 182	42 182
Vývojové náklady PSA	20 324	42 636
Vývojové náklady Porsche Cayenne	8 569	0
Prenájom	60 175	61 189
Poistné služby	6 748	6 241
Ostatné služby	1 518	11 219
Spolu	16 783 006	18 510 786

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 23.

2. Sociálny fond

Tvorba a čerpanie sociálneho fondu v priebehu účtovného obdobia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Začiatočný stav sociálneho fondu	13 434	14 134
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 059	20 104
Tvorba sociálneho fondu spolu	24 059	20 104
Čerpanie sociálneho fondu	17 599	20 804
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 894	13 434

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	19 894	0	0	0	19 894
Závazky zo sociálneho fondu	19 894	0	0	0	19 894
Dlhodobé záväzky spolu	19 894	0	0	0	19 894
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	8 536 598	3 565 448	12 102 046
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 135 584	0	1 135 584
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	7 401 014	3 565 448	10 966 462
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	869 466	0	869 466
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	250 639	0	250 639
Závazky voči zamestnancom	0	0	277 557	0	277 557
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	207 846	0	207 846
Daňové záväzky a dotácie	0	0	132 271	0	132 271
Iné záväzky	0	0	1 153	0	1 153
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	9 406 064	3 565 448	12 971 512

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	13 434	0	0	0	13 434
Závazky zo sociálneho fondu	13 434	0	0	0	13 434
Dlhodobé záväzky spolu	13 434	0	0	0	13 434
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 638 378	5 190 126	12 828 504
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	1 331 278	0	1 331 278
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	6 307 100	5 190 126	11 497 226
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	819 513	0	819 513
Závazky voči zamestnancom	0	0	223 635	0	223 635
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	166 328	0	166 328
Daňové záväzky a dotácie	0	0	429 092	0	429 092
Iné záväzky	0	0	458	0	458
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 457 891	5 190 126	13 648 017

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018/19 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 344 629	1 297 703	2 907 097	0	1 735 235
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>131 442</i>	<i>167 284</i>	<i>131 442</i>	<i>0</i>	<i>167 284</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	131 442	167 284	131 442	0	167 284
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>3 213 187</i>	<i>1 130 419</i>	<i>2 775 655</i>	<i>0</i>	<i>1 567 951</i>
Rezerva na záručné opravy	765 100	0	90 600	0	674 500
Rezerva na Cenové rozdiely - Predaj	630 825	1 082 474	1 261 023	0	452 276
Rezerva na Cenové rozdiely - Nákup	507 228	0	507 228	0	0
Rezerva na Quicksavings	1 270 804	0	890 804	0	380 000
Rezerva na audit a daňové priznanie	13 230	8 670	0	0	21 900
Rezerva na mzdové bonusy	26 000	39 275	26 000	0	39 275
Rezervy spolu	3 344 629	1 297 703	2 907 097	0	1 735 235

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	3 065 066	2 139 711	1 860 148	0	3 344 629
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>102 787</i>	<i>131 442</i>	<i>102 787</i>	<i>0</i>	<i>131 442</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	102 787	131 442	102 787	0	131 442
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 962 279</i>	<i>2 008 269</i>	<i>1 757 361</i>	<i>0</i>	<i>3 213 187</i>
Rezerva na záručné opravy	351 200	413 900	0	0	765 100
Rezerva na Cenové rozdiely - Predaj	858 492	1 051 260	1 280 578	0	630 825
Rezerva na Cenové rozdiely - Nákup	445 000	152 228	90 000	0	507 228
Rezerva na Quicksavings	1 020 804	350 000	100 000	0	1 270 804
Rezerva na audit a daňové priznanie	13 230	0	0	0	13 230
Rezerva na mzdové bonusy	15 383	26 000	15 383	0	26 000
Rezerva na stratové projekty	256 162	0	256 162	0	0
Iné	2 008	1 651	2 008	0	1 651
Rezervy spolu	3 065 066	2 139 711	1 860 148	0	3 344 629

5. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	13 710 891	15 274 073
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom - Zákaznícke náhrady	13 710 891	15 274 073
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 118 204	3 084 917
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom - Zákaznícke náhrady	3 118 204	3 084 917
Spolu	16 829 095	18 358 990

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Infomácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	93 420 624	74 978 991
Tržby za vlastné výrobky	93 141 262	74 496 387
Tržby z predaja služieb	279 362	482 604
Čistý obrat celkom	93 420 624	74 978 991

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t j podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Strešné konzoly		Čítacie svetlá		LED svietidlá		Ostatné výrobky		Služby		Spolu	
	2018 / 2019	2017 / 2018	2018 / 2019	2017 / 2018	2018 / 2019	2017 / 2018	2018 / 2019	2017 / 2018	2018 / 2019	2017 / 2018	2018 / 2019	2017 / 2018
Nemecko	32 162 631	21 980 118	4 743 873	3 724 394	5 162 176	5 146 577	5 936 044	6 541 995	151 574	395 885	48 156 297	37 788 969
Slovensko	20 737 071	13 022 691	2 782 007	2 780 238	1 431 729	622 519	160 896	105 487	0	0	25 111 702	16 530 935
Španielsko	8 366 676	7 944 539	0	0	822 800	761 450	1 066 537	2 195 935	0	0	10 256 014	10 901 924
Česko	0	86 719	0	0	1 294 254	1 838 287	1 281 441	186 950	1 300	86 719	2 576 996	2 198 675
Veľká Británia	1 907 793	2 770 687	133 278	115 870	120 835	119 814	61 573	56 169	14 319	0	2 237 798	3 062 539
Belgicko	2 011 612	1 867 810	0	0	0	0	1 253	0	0	0	2 012 866	1 867 810
Ostatné	313 268	25 478	48 596	9 764	830 269	1 083 246	1 764 651	1 509 650	112 169	0	3 068 953	2 628 139
Spolu	65 499 051	47 698 041	7 707 753	6 630 267	9 662 063	9 571 893	10 272 395	10 596 186	279 362	482 604	93 420 624	74 978 991

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zvýšenie o výške 220 377 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zvýšenie výšku 220 377 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky				Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018	Stav k 1.6.2017	2018 / 2019	2017 / 2018
Výrobky	645 423	425 046	289 267	220 377	135 779
Spolu	645 423	425 046	289 267	220 377	135 779
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				220 377	135 779

4. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 816 957	2 638 030
Výnosy z predaja materiálu	94 720	83 994
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	104 629	138 869
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	2 900	4 373
Zákaznícke náhrady	4 597 564	2 290 844
Dobropisy od dodávateľov	0	112 757
Ostatné	17 144	7 193
Finančné výnosy, z toho:	4 561	19 134
Kurzové zisky, z toho:	4 561	19 134
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-1 306	0
kurzové zisky pri uhrade, DPH	5 867	19 134

NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	15 802 127	9 552 311
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>45 442</i>	<i>48 361</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 770	18 620
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
súvisiace audítorské služby	0	0
daňové poradenstvo	25 672	29 741
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>15 756 685</i>	<i>9 503 950</i>
Nákup licencií	7 667 800	3 052 281
Doprava	1 821 762	514 193
Náklady na IT	1 755 467	1 412 556
Personálny leasing	1 527 134	1 564 943
Nájomné	889 025	777 758
Externé opracovanie výrobkov	719 147	713 994
Leasing	329 073	233 111
Opravy, udržiavanie	265 989	226 503
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	122 659	162 656
Náklady na rekvalifikačné skúšky	112 614	131 157
Upratovacie služby	101 976	88 837
Vzdelanie zamestnancov, školenia	57 637	101 143
Náklady na telekomunikačné služby	37 037	26 197
Náklady na odpad	25 779	14 639
Cestovne	15 520	29 468
Náklady na inzerciu, reklamu	9 760	6 556
Náklady na zákaznícke reklamácie	4 018	74 376
Ostatné	294 288	373 582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 650 020	3 021 055
Predaj materiálu	120 515	79 850
Manká a škody	234 949	227 288
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-90 820	72 106
Tvorba rezervy na stratové projekty	0	-256 161
Ostatné	3 385 376	2 897 972
Finančné náklady, z toho:	24 986	47 917
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>10 779</i>	<i>32 726</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-10 062	23 008
Realizované kurzové straty	20 841	9 718
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>14 207</i>	<i>15 191</i>
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	6 972	7 221
Bankové poplatky, cestovne poistenia zamestnancov	7 235	7 970

2. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Osobné náklady, z toho:	6 435 801	5 345 935
Mzdy	4 573 374	3 776 850
Sociálne poistenie	1 207 910	1 003 520
Zdravotné poistenie	461 901	398 292
Sociálne zabezpečenie	192 616	167 273

3. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2019
Dlhodobý majetok	1 894 473	0	1 899 967	-5 494
Zásoby	62 641	0	16 298	46 343
Pohľadávky	105 920	0	87 093	18 827
Rezervy	2 526 659	0	1 694 382	832 276
Ostatné	-1 188 463	0	-1 884 863	696 400
Celkom	3 401 229	0	1 812 877	1 588 352
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	714 258	0	380 704	333 554
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	714 258		380 704	333 554

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018 / 2019			2017 / 2018		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	5 080 404			4 957 555		
teoretická daň		1 066 885	21%	0	1 041 087	21%
Daňovo neuznané náklady	335 049	70 360		2 441 043	512 619	
Výnosy nepodliehajúce dani	-26 582	-5 582		-1 789 609	-375 818	
Spolu		1 131 663	22%		1 177 888	24%
Splatná daň z príjmov		750 959	15%		1 177 888	24%
Odložená daň z príjmov		380 704	7%		-58 708	-1%
Celková daň z príjmov		1 131 663	22%		1 119 180	23%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) 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 príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

3. 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 46 937 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 42 531 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 612 749 EUR.

4. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	5 819 492	6 521 710

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 2019 až 2021.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 2 kopírovacie stroje, 1 vysokozdvížný vozík a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb na základe Zmluvy o prenájme. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2019 až 2026.

Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a ťahačov za hospodársky rok 2018/2019 bol v sume 89 468 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 štvrťročne v sume 153 187 EUR.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Po 31. máji 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKČIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018 / 2019	2017 / 2018
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 857 968	1 820 912
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 364 485	7 572 447
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	76 180	88 462
Patentové licencie - Royalties	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 279 749	1 812 331
Vyrovňavacia licencia	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 964 000	0
Vývojové licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	2 003 750	1 097 877
Poradenstvo a podpora v oblasti projektu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	600 321	444 721
Podpora v oblasti IT	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	284 144	196 317
Podpora v oblasti Nákupu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	344 716	0
Podpora v oblasti Predaja	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	366 814	430 000
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	59 076	53 532
Nákladové úroky z Cashpoolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	6 972	7 221
Rekvalifikačné skusky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	92 714	69 517
Ostatné prevádzkové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	25 286	37 365
Ostatné prevádzkové náklady	Ostatné spriaznené strany	16 670	16 473
Poradenstvo v oblasti HR	Ostatné spriaznené strany	13 671	11 407
Predaj výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 440 374	3 300 997
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	1 474 184	788 659
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	53 262	8 784
Predaj služieb	Ostatné spriaznené strany	0	11 785
Ostatné prevádzkové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	20 690	31 083
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	Kľúčový manažment	412 836	357 043
Doplňkové dôchodkové poistenie	Kľúčový manažment	12 700	15 510
Spriaznená osoba		Stav k 31.05.2019	Stav k 31.05.2018
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 119 006	1 312 663
Závazky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	52 179	21 100
Závazky z Cashpoolingu		250 639	0
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	200 529	375 151
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	319 648	228 291
Pohľadávky z Cashpoolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	0	2 760 782
Zásoby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	425 519	425 046

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Názov položky	Manažment		Spolu	
	2019	2018	2019	2018
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	425 536	372 553	425 536	372 553
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	412 836	357 043	412 836	357 043
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	12 700	15 510	12 700	15 510
Spolu	425 536	372 553	425 536	372 553

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme. Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

Prehľad pohybu vlastného imania v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcich tabuľkách:

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.6.2018					31.05.2019	
Základné imanie	693 056	0	0	0	0	693 056	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	69 306	0	0	0	0	69 306	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	0	1 615 782	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 838 375	3 948 741	3 838 375		0	3 948 741	
Vlastné imanie spolu	6 216 520	3 948 741	3 838 375		0	6 326 885	

Položka vlastného imania	Stav k		Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k	
	1.6.2017					31.05.2018	
Základné imanie	693 056	0	0	0	0	693 056	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	69 306	0	0	0	0	69 306	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 783	0	0	0	0	1 615 783	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 172 419	3 838 375	3 172 419		0	3 838 375	
Vlastné imanie spolu	5 550 564	3 838 375	3 172 419		0	6 216 520	

Hodnota splateného základného imania predstavuje 693 056 EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 3 838 375 EUR bol vyplatený jedinému spoločníkovi vo forme dividendy.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 3 948 741 EUR nebol rozdelený, ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhoval rozdelenie zisku za rok 2018.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami 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,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Výsledok hospodárenia pred zdanením	5 080 404	4 957 555
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	812 478	928 058
Odpis zásob	234 949	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-90 819	72 106
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	-16 298	-7 862
Zmena stavu rezerv	-1 609 394	279 564
Úrokové náklady (netto)	6 972	0
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-2 900	-4 373
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 415 392	6 225 048
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	3 532 871	-12 853 347
Úbytok (prírastok) zásob	-94 522	-958 641
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-2 320 450	12 695 620
Prevádzkové peňažné toky	5 533 291	5 108 680
Názov položky	2018 / 2019	2017 / 2018
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	5 533 291	5 108 680
Zaplatené úroky	-6 972	-7 221
Zaplatená daň z príjmov	-1 308 017	-421 433
Vyplatené dividendy	-3 838 376	-3 172 418
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	379 926	1 507 608
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-3 448 985	-1 594 477
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 900	4 373
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	2 760 782	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-685 303	-1 590 104
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	250 639	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	250 639	0
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-54 738	-75 275
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	121 894	197 169
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	67 156	121 894