

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. máju 2020

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 29. novembra 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020 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 2019 do 31. mája 2020.

5. Údaje o skupine

Materská spoločnosť Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, so sídlom Maienbühlstraße 7, D-79677 Wembach, nezostavuje konsolidovanú účtovnú závierku z dôvodu oslobodenia na medzistupni, t.j. jej materská spoločnosť zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku podľa právnych predpisov Európskej Únie. Spoločnosť sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej závierky Hella Group.

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, 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

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	222	231
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	245	242
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	16	14

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 29. novembra 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. mája 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Konatelia:	Mgr. Ján Plutko, MBA	Mgr. Ján Plutko, MBA

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. máju 2020 a 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, Maienbühlstraße 7 , Wembach, DE	693 056	100	100	100	0
Spolu	693 056	100	100	100	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.

Koncom decembra 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. V dôsledku vypuknutia pandémie jednotlivé štáty zaviedli súbory opatrení s cieľom obmedziť šírenie vírusu. Vplyvom opatrení došlo k obmedzeniu ekonomickej aktivity. Vplyvom vypuknutia pandémie Spoločnosť zaznamenala pokles výnosov oproti plánovaným výsledkom za obdobie od 1. marca 2020 do konca mája 2020, čo bolo spôsobené najmä obmedzením výroby v automobilovom priemysle. Zatvorenie závodov kľúčových zákazníkov Spoločnosti viedlo k dočasnému obmedzeniu produkcie na 30% kapacity závodu v mesiaci apríl 2020. Následne v máji 2020 došlo k spätnému zvýšeniu produkcie z dôvodu uvoľnenia opatrení zo strany zákazníkov, ako aj postupného uvoľňovania opatrení v jednotlivých štátoch a ekonomikách. Vplyvom uvoľnenia Spoločnosť zaznamenala opätovný nárast dopytu, pričom výška produkcie sa do konca mája 2020 vrátila na pôvodnú kapacitu pred obdobia vypuknutia pandémie. Vedenie Spoločnosti posúdilo tento vplyv vzhľadom na aktuálny vývoj pandémie, avšak aj napriek spomínanému poklesu vo výnosoch Spoločnosť dosiahla zisk za obdobie od 1. júna 2019 do 31. mája 2020. Spoločnosť taktiež posúdila vplyv vypuknutia pandémie na ocenenie majetku a záväzkov v súvahe za obdobie končiacie k 31. máju 2020, výsledkom čoho bolo konštatovanie, že aktuálne zverejnená výška verne a pravdivo odzrkadľuje ich reálnu hodnotu k dátumu posúdenia.

Vedenie Spoločnosti obdržalo od najvyššej kontrolujúcej spoločnosti HELLA GmbH & Co. KGaA dňa 17. septembra 2020 vyhlásenie o finančnej podpore, ktoré potvrdzuje, že najvyššia kontrolujúca spoločnosťou je schopná a má v pláne poskytovať finančnú aj inú podporu Spoločnosti, a tým jej umožniť platenie splatných záväzkov a pokračovanie v obchodnej činnosti minimálne 12 mesiacov od dátumu schválenia účtovnej závierky zostavenej k 31. máju 2020. Najvyššia kontrolujúca spoločnosťou súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

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 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 neprevýši 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 ťarchu 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:

- 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.

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 vykázať 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 – 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.

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 bankou 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. Výnosy v podobe zákazníckych náhrad za predaj výrobných zariadení sa vykazujú počas doby životnosti týchto zariadení.

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 VYSVETĽUJÚ 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	Ocenenie práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.6.2019	0	338 181	0	0	0	0	0	338 181
Prírastky	0	0	0	0	0	1 539 439	0	1 539 439
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	8 434	0	0	0	-8 434	0	0
Stav k 31.05.2020	0	346 615	0	0	0	1 531 005	0	1 877 620
Oprávky								
Stav k 1.6.2019	0	319 436	0	0	0	0	0	319 436
Prírastky	0	14 830	0	0	0	0	0	14 830
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	334 266	0	0	0	0	0	334 266
Opravné položky								
Stav k 1.6.2019	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 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.6.2019	0	18 745	0	0	0	0	0	18 745
Stav k 31.05.2020	0	12 349	0	0	0	1 531 005	0	1 543 354

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 1.6.2018	0	328 276	0	0	0	5 480	0	333 756
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	9 905	0	0	0	-5 480	0	4 425
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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým nehmotným majetkom:

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota k 31.05.2020	Hodnota k 31.05.2019
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 1.6.2019	0	371 165	11 286 134	0	0	0	1 152 302	240 000	13 049 601
Prírastky	0	0	0	0	0	0	465 102	298 394	763 496
Úbytky	0	0	286 251	0	0	0	0	286 857	573 108
Presuny	0	711 812	779 996	0	0	0	-1 438 202	0	53 606
Stav k 31.05.2020	0	1 082 977	11 779 879	0	0	0	179 202	251 537	13 293 595
Oprávky									
Stav k 1.6.2019	0	71 914	7 027 720	0	0	0	0	0	7 099 634
Prírastky	0	111 732	789 941	0	0	0	0	0	901 673
Úbytky	0	0	273 059	0	0	0	0	0	273 059
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.05.2020	0	183 646	7 544 602	0	0	0	0	0	7 728 248
Opravné položky									
Stav k 1.6.2019	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 31.05.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.6.2019	0	299 251	4 258 414	0	0	0	1 152 302	240 000	5 949 967
Stav k 31.05.2020	0	899 331	4 235 277	0	0	0	179 202	251 537	5 565 347

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných 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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s dlhodobým hmotným majetkom:

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota k 31.05.2020	Hodnota k 31.05.2019
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	0	0
Dlhodobý hmotný 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 1.6.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2020
Materiál	46 343	4 610	0	0	50 953
Zásoby spolu	46 343	4 610	0	0	50 953

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 nepoužiteľnosti zásob.

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Zásoby	Stav k 1.6.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia 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

Informácie o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať so zásobami:

Zásoby	Hodnota k 31.05.2020	Hodnota k 31.05.2019
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 1.6.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.05.2020
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	18 827	9 036	18 827	0	9 036
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	4 434	0	0	4 434
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	18 827	4 602	18 827	0	4 602
Krátkodobé pohľadávky spolu	18 827	9 036	18 827	0	9 036

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. máju 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	4 391 443	955 121	5 346 564
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	191 304	2 240	193 544
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 200 139	952 881	5 153 020
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	391 660	0	391 660
Daňové pohľadávky a dotácie	319 326	0	319 326
Iné pohľadávky	72 334	0	72 334
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 783 103	955 121	5 738 224

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:	9 645 152	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 o záložnom práve prípadne obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami a informácie o pohľadávkach krytých záložným právom sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
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 7 na strane 21.

6. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

7. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	13 388 957	13 477 756
Komplexné náklady budúcich období - majetok vo vlastníctve zákazníka	10 704 736	11 789 201
Vývojové náklady Audi C8/Q8	814 617	1 116 477
Vývojové náklady Bentley	98 724	145 426
Vývojové náklady Daimler VS30	326 909	369 091
Vývojové náklady BMW PL7	1 876	4 718
Vývojové náklady Porsche Cayenne	43 126	52 843
Vývojové náklady Daimler VS11	174 971	0
Vývojové náklady Audi/Porsche PPE	1 223 998	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	3 259 394	3 305 250
Komplexné náklady budúcich období - majetok vo vlastníctve zákazníka	2 769 802	2 879 092
Vývojové náklady Audi C8/Q8	301 860	249 817
Vývojové náklady Bentley	46 702	36 825
Vývojové náklady Daimler VS30	42 182	42 182
Vývojové náklady BMW	22 512	20 324
Vývojové náklady Porsche Cayenne	8 569	8 569
Prenájom	56 310	60 175
Poistné služby	6 238	6 748
Ostatné služby	5 219	1 518
Spolu	16 648 351	16 783 006

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 24.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2019 / 2020	2018 / 2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	19 894	13 434
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	22 275	24 059
Tvorba sociálneho fondu spolu	22 275	24 059
Čerpanie sociálneho fondu	15 170	17 599
Konečný zostatok sociálneho fondu	26 999	19 894

3. Odložený daňový záväzok

Informácie o výpočte odloženého daňového záväzku a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 7 na strane 21.

4. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2020:

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:	26 999	0	0	0	26 999
Závazky zo sociálneho fondu	26 999	0	0	0	26 999
Dlhodobé záväzky spolu	26 999	0	0	0	26 999
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	7 424 644	427 229	7 851 873
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 229 242	0	3 229 242
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	4 195 402	427 229	4 622 631
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	4 317 685	0	4 317 685
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	3 819 608	0	3 819 608
Závazky voči zamestnancom	0	0	230 168	0	230 168
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	175 590	0	175 590
Daňové záväzky a dotácie	0	0	91 820	0	91 820
Iné záväzky	0	0	499	0	499
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	11 742 329	427 229	12 169 558

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:	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 o hodnote záväzkov zabezpečených záložným právom alebo zabezpečených inou formou zabezpečenia:

Závazky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Hodnota záväzku krytým záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	0	0

5. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok končiaci 31. mája 2020 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.6.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.05.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	1 735 235	1 035 503	1 312 156	0	1 458 582
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>206 559</i>	<i>214 377</i>	<i>230 717</i>	<i>0</i>	<i>190 219</i>
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	167 284	179 149	167 284	0	179 149
Rezerva na mzdové bonusy	39 275	35 228	63 433	0	11 070
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>1 528 676</i>	<i>1 303 126</i>	<i>1 543 439</i>	<i>0</i>	<i>1 268 363</i>
Rezerva na záručné opravy	674 500	482 000	674 500	0	482 000
Rezerva na Cenové rozdiely - Price risks	452 276	821 126	888 939	0	384 463
Rezerva na Quicksavings	380 000	0	0	0	380 000
Rezerva na audit a daňové priznanie	21 900	0	0	0	21 900
Rezervy spolu	1 735 235	1 517 503	1 794 156	0	1 458 582

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené 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 - Price risks	1 138 053	1 082 474	1 768 251	0	452 276
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

6. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene		Suma istiny v mene EUR	
				k 31.05.2020	k 31.05.2019	k 31.05.2020	k 31.05.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:						3 819 608	250 639
Hella GKAA Hueck & Co.	EUR	0,8	na požiadanie	3 819 608	250 639	3 819 608	250 639
Spolu						3 819 608	250 639

7. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:	11 748 989	13 710 891
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom - Zákaznícke náhrady	11 748 989	13 710 891
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	3 217 263	3 118 204
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom - Zákaznícke náhrady	3 217 263	3 118 204
Spolu	14 966 252	16 829 095

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

1. Čistý obrat

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

Názov položky	2019 / 2020	2018 / 2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	68 996 978	93 420 624
Tržby za vlastné výrobky	68 470 090	93 141 262
Tržby z predaja služieb	526 888	279 362
Čistý obrat celkom	68 996 978	93 420 624

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:

	<i>Strešné konzoly</i>		<i>Čítacie svetlá</i>		<i>LED svietidlá</i>		<i>Ostatné výrobky</i>		<i>Služby</i>		<i>Spolu</i>	
Oblasť odbytu	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019
Slovensko	11 093 046	20 737 071	1 466 921	2 782 007	1 444 595	1 431 729	3 890 096	160 896	0	0	17 894 658	25 111 702
Čína	0	0	0	0	0	254 500	229 014	156 511	0	0	229 014	411 011
Česko	0	0	0	0	313 520	1 294 254	155 547	1 281 441	185	1 300	469 252	2 576 996
Nemecko	28 092 966	32 162 631	3 629 620	4 743 873	1 804 781	5 162 176	4 532 298	5 936 044	277 921	151 574	38 337 586	48 156 297
Španielsko	7 189 551	8 366 676	0	0	573 696	822 800	363 446	1 066 537	115 323	0	8 242 016	10 256 014
Fínsko	0	0	0	0	0	0	0	23 652	0	0	0	23 652
Maďarsko	0	0	0	0	0	0	20 179	64 397	0	112 169	20 179	176 566
Rumunsko	0	0	0	0	116 424	157 560	232 191	535 054	0	0	348 615	692 614
Belgicko	1 349 546	2 011 612	0	0	0	0	0	1 253	0	0	1 349 546	2 012 866
Taliano	212 402	313 268	60 546	48 596	0	0	96 870	8 656	5 200	0	375 018	370 520
Veľká Británia	509 458	1 907 793	97 078	133 278	115 526	120 835	58 531	61 573	128 388	14 319	908 982	2 237 798
Švédsko	0	0	0	0	0	0	15 276	19 976	0	0	15 276	19 976
Austrália	0	0	0	0	0	0	0	324	0	0	0	324
Brazília	0	0	0	0	0	0	0	81	0	0	0	81
India	0	0	0	0	0	0	2 520	13 090	0	0	2 520	13 090
Mexiko	0	0	0	0	115 150	214 310	354 322	681 072	0	0	469 472	895 382
USA	0	0	0	0	0	0	197 319	261 838	0	0	197 319	261 838
Portugalsko	0	0	0	0	70 646	74 839	0	0	0	0	70 646	74 839
Rakúsko	0	0	0	0	40 000	64 000	0	0	0	0	40 000	64 000
Holandsko	0	0	0	0	26 880	52 320	0	0	0	0	26 880	52 320
Poľsko	0	0	0	0	0	12 740	0	0	0	0	0	12 740
Spolu	48 446 969	65 499 051	5 254 165	7 707 753	4 621 218	9 662 063	10 147 608	10 272 395	527 018	279 362	68 996 978	93 420 624

3. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vo výkaze ziskov a strát predstavuje zníženie o výške 36 196 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek dosahuje zníženie výšku o 36 196 EUR, ako je to uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019	Stav k 1.6.2018	Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
				2019 / 2020	2018 / 2019
Nedokončená výroba a polotovary					
vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	609 227	645 423	425 046	-36 196	220 377
Zvieratá	0	0	0	0	0
Spolu	609 227	645 423	425 046	-36 196	220 377
Manká a škody	x	x	x	0	0
Reprezentačné	x	x	x	0	0
Dary	x	x	x	0	0
Iné	x	x	x	0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát	x	x	x	-36 196	220 377

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	2019 / 2020	2018 / 2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 138 176	4 816 957
Výnosy z predaja materiálu	6 649	94 720
Prebytky na majetku zistené pri inventarizácii	104 178	104 629
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	2 900
Zákaznícke náhrady	3 892 065	4 597 564
Štátny príspevok - kompenzácia COVID-19	48 326	0
Dobropisy od dodávateľov	68 872	0
Ostatné	18 086	17 144
Finančné výnosy, z toho:	3 330	4 561
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>3 330</i>	<i>4 561</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	1 832	-1 306
kurzové zisky pri úhrade, dph	1 498	5 867

NÁKLADY**5. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti**

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

Názov položky	2019 / 2020	2018 / 2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	9 846 667	15 802 127
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	55 463	45 442
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 538	19 770
Daňové poradenstvo	36 925	25 672
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	9 791 204	15 756 685
Nákup licencií	4 886 356	7 667 800
Doprava	957 953	1 388 499
Nájomné	782 435	889 025
Personálny leasing	628 238	1 527 134
Náklady na IT	451 964	1 755 467
Externé opracovanie výrobkov	373 188	719 147
Leasing	371 093	329 073
Manipulačné práce	345 449	433 263
Opravy, udržiavanie	321 899	265 989
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	99 024	122 659
Upratovacie služby	92 004	101 976
Náklady na rekvalifikačné skúšky	47 303	112 614
Vzdelanie zamestnancov, školenia	37 852	57 637
Náklady na telekomunikačné služby	37 810	37 037
Náklady na odpad	23 139	25 779
Cestovne	14 559	15 520
Náklady na zákaznícke reklamácie	8 199	4 018
Náklady na inzerciu, reklamu	4 783	9 760
Ostatné	307 956	294 288
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 039 246	3 650 020
Predaj materiálu	231 757	120 515
Manká a škody	289 779	234 949
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	-9 791	-90 820
Ostatné	3 527 501	3 385 376
Finančné náklady, z toho:	20 409	24 986
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	4 895	10 779
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	4 615	-10 062
Realizované kurzové straty	280	20 841
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	15 514	14 207
Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky	10 138	6 972
Bankové poplatky, cestovne poistenia zamestnancov	5 376	7 235

6. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019 / 2020	2018 / 2019
Osobné náklady, z toho:	6 469 203	6 435 801
Mzdy	4 565 048	4 573 374
Sociálne poistenie	1 239 901	1 207 910
Zdravotné poistenie	469 410	461 901
Sociálne zabezpečenie	194 844	192 616

7. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.05.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.05.2020
Dlhodobý majetok	-5 494	0	107 057	101 564
Zásoby	46 343	0	4 610	50 953
Pohľadávky	18 827	0	-9 791	9 036
Rezervy	832 276	0	-67 810	764 467
Ostatné	696 400	0	-2 281	694 119
Celkom	1 588 352	0	31 786	1 620 138
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	333 554	0	6 675	340 229
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	333 554		-6 675	340 229

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

Názov položky	2019 / 2020			2018 / 2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 556 333			5 080 404		
teoretická daň		746 830	21		1 066 885	21
Daňovo neuznané náklady	407 087	85 488		335 049	70 360	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		-26 582	-5 582	
Iné	-246 882	-51 845		0	0	
Spolu		780 473	22		1 131 663	15
Splatná daň z príjmov		787 148	22		750 959	15
Odložená daň z príjmov		-6 675	0		380 704	7
Celková daň z príjmov		780 473	22		1 131 663	22

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. Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch

Názov položky	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 965 579	5 819 492

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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI**1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami**

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019 / 2020	2018 / 2019
Nákup majetku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 372 835	1 152 829
Nákup zásob	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 418 664	8 188 035
Nákup zásob	Ostatné spriaznené strany	41 174	831 147
Patentové licencie - Royalties	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 895 811	2 279 749
Vývojové licencie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 608 770	2 003 750
Poradenstvo a podpora v oblasti projektu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	689 184	600 321
Podpora v oblasti IT	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	291 688	284 144
Podpora v oblasti Nákupu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	309 289	344 716
Podpora v oblasti Predaja	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	383 302	366 814
Poistenie	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	66 130	59 076
Nákladové úroky z Cashpoolingu	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	10 138	6 972
Rekvalifikačné skúšky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	36 983	92 714
Ostatné prevádzkové náklady	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	4 703	25 286
Ostatné prevádzkové náklady	Ostatné spriaznené strany	17 091	16 670
Poradenstvo v oblasti HR	Ostatné spriaznené strany	17 464	13 671
Predaj výrobkov	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	1 611 888	3 440 374
Predaj výrobkov	Ostatné spriaznené strany	1 442 116	1 474 184
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	121 769	53 262
Ostatné prevádzkové výnosy	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	5 805	20 690
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	Kľúčový manažment	533 632	674 320
Doplňkové dôchodkové poistenie	Kľúčový manažment	15 422	15 223

	Spriaznená osoba	Stav k 31.05.2020	Stav k 31.05.2019
Závázky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	3 208 611	1 119 006
Závázky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	16 254	52 179
Závázky z Cashpoolingu		3 819 608	250 639
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	125 852	200 529
Pohľadávky z obchodného styku	Ostatné spriaznené strany	67 693	319 648
Zásoby	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	156 455	425 519

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

Názov položky	Manažment		Spolu	
	2019 / 2020	2018 / 2019	2019 / 2020	2018 / 2019
Priznané odmeny za účtovné obdobie z dôvodu výkonu funkcie, z toho:	549 054	425 536	549 054	425 536
<i>Priznané odmeny súčasných členov</i>	533 632	412 836	533 632	412 836
<i>Plnenia vyplývajúce z dôchodkových programov pre bývalých členov</i>	15 422	12 700	15 422	12 700
Spolu	549 054	425 536	549 054	425 536

Ak členovia štatutárneho orgánu Spoločnosti nepoberali žiadne odmeny 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. PREHĽAD 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				Stav k	
	1.6.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2020	
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	69 306	0	0	0	69 306	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 782	0	0	0	1 615 782	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 948 741	2 775 860	3 948 741	0	2 775 860	
Vlastné imanie spolu	6 326 885	2 775 860	3 948 741	0	5 154 004	

Položka vlastného imania	Stav k				Stav k	
	1.6.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2019	
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056	
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	69 306	0	0	0	69 306	
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 782	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	6 216 519	3 948 741	3 838 375	0	6 326 885	

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 3 948 741 EUR bol vyplatený jedinému spoločníkovi vo forme dividendy.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- a) 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,
- b) 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	2019 / 2020	2018 / 2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	3 556 333	5 080 404
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	931 666	812 478
Odpis zásob	289 779	234 949
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	-14 225	-90 819
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	4 610	-16 298
Zmena stavu rezerv	-276 653	-1 609 394
Úrokové náklady (netto)	10 138	6 972
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	-2 900
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	4 501 648	4 415 392
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	4 931 398	3 532 871
Úbytok (prírastok) zásob	-237 373	-94 522
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-6 226 661	-2 320 450
Prevádzkové peňažné toky	2 969 012	5 533 291
Názov položky	2019 / 2020	2018 / 2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	2 969 012	5 533 291
Zaplatené úroky	-10 138	-6 972
Zaplatená daň z príjmov	-571 388	-1 308 017
Výplatené dividendy	-3 948 741	-3 838 376
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-1 561 255	379 926
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-2 071 655	-3 448 985
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	2 900
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-2 071 655	-3 446 085
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	3 568 969	3 011 421
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	3 568 969	3 011 421
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-63 941	-54 738
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	67 156	121 894
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	3 215	67 156