

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**A. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE****1. Obchodné meno a sídlo spoločnosti:**

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

Spoločnosť Hella Innenleuchten - Systeme, s. r. o. (ďalej len Spoločnosť), bola založená 9. novembra 2001 a do Obchodného registra bola zapísaná 15. januára 2002 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 25874/B).

**Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:**

– výroba, inštalácia a oprava elektrických strojov a prístrojov

**2. Údaje o neobmedzenom ručení**

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

**3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 23. novembra 2020.

**4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2021 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

Účtovná závierka je určená pre používateľov, ktorí majú primerané znalosti o obchodných a ekonomických činnostiach a účtovníctve a ktorí analyzujú tieto informácie s primeranou pozornosťou. Účtovná závierka neposkytuje a ani nemôže poskytovať všetky informácie, ktoré by existujúci a potencionálni investori, poskytovatelia úverov a pôžičiek a iní veritelia, mohli potrebovať. Títo používatelia musia relevantné informácie získať z iných zdrojov.

**5. Informácie o skupine**

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 Lippstadt, Spolková republika Nemecko. 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:

	2020/2021	2019/2020
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	199	222
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	224	245
počet vedúcich zamestnancov	15	16

**7. Schválenie audítora**

Valné zhromaždenie Spoločnosti 23. novembra 2020 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Konateľ Mgr. Ján Plutko, MBA

**C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKoch ÚČTOVNEJ JEDNOTKY**

Podiel spoločníkov na základnom imaní Spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI
	absolútne	v %	v %	v %
a	b	c	d	e
Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Maienbühlstraße 7, Wembach	693 056	100	100	-
<b>Spolu</b>	<b>693 056</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>-</b>

**D. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH****1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

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

Spoločnosť pôsobí v automobilovom sektore, ktorý nebol vypuknutím pandémie COVID-19 významne ovplyvnený a za posledný obchodný rok Spoločnosť vykázala relatívne stabilné alebo dokonca dočasne rastúce predaje a jej činnosť vrátane dodávok bola neprerušená. Na základe verejne dostupných informácií ku dňu zostavenia účtovnej závierky vedenie Spoločnosti posúdilo potenciálny vývoj pandémie a jeho očakávaný dopad na Spoločnosť a ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, vrátane opatrení, ktoré už boli prijaté slovenskou vládou a vládami iných krajín, v ktorých pôsobia hlavní obchodní partneri a zákazníci Spoločnosti.

Na základe aktuálne verejne dostupných informácií, aktuálne dosahovaných kľúčových indikátorov výkonnosti Spoločnosti, ako i vzhľadom na kroky podniknuté vedením Spoločnosti, vedenie Spoločnosti nepredpokladá priamy okamžitý a významne nepriaznivý vplyv pandémie COVID - 19 na Spoločnosť, jej prevádzku, finančnú situáciu a prevádzkové výsledky.

Vedenie Spoločnosti však nemôže vylúčiť možnosť, že predĺženie obmedzeného režimu, stupňovanie závažnosti takýchto opatrení alebo následný nepriaznivý dopad takýchto opatrení na ekonomické prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí, nebude mať nepriaznivý vplyv na Spoločnosť a jej finančnú situáciu a prevádzkové výsledky v strednodobom a dlhodobom horizonte. Vedenie Spoločnosti situáciu naďalej pozorne sleduje a bude na ňu reagovať s cieľom zmierniť dopad takýchto udalostí a okolností keď nastanú.

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 boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2020/2021 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

Koncom júla 2020 predstavenstvo koncernu HELLA KGaA so sídlom v Lippstadte, Spolková republika Nemecko, odkomunikovalo svoje rozhodnutie o schválení projektu "One Slovakia", ktorého zámerom je zníženie celkových nákladov, posilnenie konkurencieschopnosti a pripravenosť skupiny podnikov HELLA ako spoľahlivého partnera v automobilovom priemysle pre ďalšie desaťročie. Nevyhnutným predpokladom naplnenia týchto cieľov je uskutočnenie revízie výrobných stratégií obchodnej divízie „Lighting“, ktorej súčasťou je aj spoločnosť Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava s.r.o.. Úmyslom koncernu je centralizovať menšie výrobné aktivity do väčších výrobných jednotiek, čím sa v budúcnosti zabezpečí efektívnejšia štruktúra nákladov a zvýšenie využitia výrobných kapacít. Vzhľadom na tento zámer a opatrenia smerujúce k jeho dosiahnutiu padlo rozhodnutie o postupnej reorganizácii funkcií, prerušení výrobných činností, zmenách

v pracovných úlohách a znižovaní zamestnancov v závode Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava s.r.o.. Súčasťou reštrukturalizačného projektu a predpokladom naplnenia jeho cieľov je úplná relokácia produktov v súčasnosti vyrábaných v bratislavskom závode vrátane príslušných výrobných technológií do trenčianskeho závodu Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.. Projekt relokácie produkcie seriových produktov interiérového osvetlenia a tiež OES produktov, ktoré už nie sú súčasťou sériovej výroby, ale pri ktorých jestvuje voči zákazníkovi naďalej zmluvná povinnosť zabezpečovať ich dodávky v osvedčenej kvalite a množstvách, a následné rušenie pracovných miest ako následok nadbytočnosti personálu, ktorý je v súčasnosti zaradený na výkon činnosti pre dané výrobné projekty, je riadený ako postupný súbor činností, realizovaných v jednotlivých fázach, s ich predpokladaným ukončením v mesiaci február 2022.

## 2. Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby manažment Spoločnosti urobil úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných metód a účtovných zásad a hodnotu vykazovaného majetku, záväzkov, výnosov a nákladov. Odhady a súvisiace predpoklady sú založené na minulých skúsenostiach a iných rozličných faktoroch, považovaných za primerané okolnostiam, na základe ktorých sa formuje východisko pre posúdenie účtovných hodnôt majetku a záväzkov, ktoré nie sú zrejmé z iných zdrojov. Skutočné výsledky sa preto môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov nie sú vykázané retrospektívne, ale sú vykázané v období, v ktorom je odhad korigovaný, ak korekcia ovplyvňuje iba toto obdobie, alebo v období korekcie a v budúcich obdobiach, ak korekcia ovplyvňuje toto aj budúce obdobia.

V účtovnom období 2020/2021 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo významné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

## 3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné 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 až 12	lineárna	33,3 až 8,33
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

***Posúdenie zníženia hodnoty majetku***

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

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

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

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

**4. Zásoby**

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), 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.

**5. Pohľadávky**

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

**6. Finančné účty**

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť, ceniny, zostatky na bankových účtoch a oceňujú sa menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

**7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období**

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

**8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky**

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

***Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob***

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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.

## 9. Závazky

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

## 10. Rezervy

Rezerva je záväzok predstavujúci existujúcu povinnosť Spoločnosti, ktorá vznikla z minulých udalostí a je pravdepodobné, že v budúcnosti zníži jej ekonomické úžitky. Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou a oceňujú sa odhadom v sume potrebnej na splnenie existujúcej povinnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Tvorba rezervy sa účtuje na vecne príslušný nákladový alebo majetkový účet, ku ktorému záväzok prislúcha. Použitie rezervy sa účtuje na farchu vecne príslušného účtu rezerv so súvzťažným zápisom v prospech vecne príslušného účtu záväzkov. Rozpustenie nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

Rezerva na odstupné bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v roku 2021/2022 a bola tvorená na základe priemerných mesačných miezd a plánovaného zníženia počtu zamestnancov.

## 11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní (angl. initial recognition) majetku alebo záväzku v účtovníctve, ak v čase prvotného zaúčtovania nemá tento účtovný prípad vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane a zároveň nejde o kombináciu podnikov (t. j. nejde o účtovný prípad vznikajúci u kupujúceho pri kúpe podniku alebo časti podniku, prijímateľa vkladu podniku alebo časti podniku alebo u nástupníckej účtovnej jednotke pri zlúčení, splynutí alebo rozdelení),
- dočasných rozdieloch súvisiacich s podielmi v dcérskych, spoločných a pridružených účtovných jednotkách, ak Spoločnosť je schopná ovplyvniť vyrovnanie týchto dočasných rozdielov a je pravdepodobné, že tieto dočasné rozdiely nebudú vyrovnané v blízkej budúcnosti,
- dočasných rozdieloch pri prvotnom zaúčtovaní goodwillu alebo záporného goodwillu.

O odloženej daňovej pohľadávke z odpočítateľných dočasných rozdielov, z nevyužitých daňových strát a nevyužitých daňových odpočtov a iných daňových nárokov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému ich bude možné využiť, je dosiahnuteľný. Odložená daňová pohľadávka sa preveruje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a znižuje sa vo výške, v akej je nepravdepodobné, že základ dane z príjmov bude dosiahnutý. Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

V súvahe sa odložená daňová pohľadávka a odložený daňový záväzok vykazujú samostatne. Ak sa vzťahujú na odloženú daň z príjmov toho istého daňovníka a ide o ten istý daňový úrad, môže sa vykázat len výsledný zostatok účtu 481 – Odložený daňový záväzok a odložená daňová pohľadávka.

## 12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

**13. Dotácie zo štátneho rozpočtu**

O nároku na dotácie zo štátneho rozpočtu, podporu alebo príspevok sa účtuje, ak je takmer isté, že sa splnia všetky podmienky súvisiace s dotáciou a súčasne, že sa dotácia poskytne.

Spoločnosť požiadala o štátnu pomoc v rámci opatrení, ktoré vláda Slovenskej republiky prijala v snahe pomôcť prekonať negatívne dopady pandémie COVID-19 na ekonomiku a podnikateľov.

**14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)**

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu 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 ťarchu 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.

**15. Cudzía mena**

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa už neprepočítavajú.

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

**16. Výnosy**

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa Incoterms alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve.

Tržby z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté.

Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú / na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy v podobe zákaznických náhrad za predaj výrobných zariadení sa vykazujú počas doby životnosti týchto zariadení.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**17. Porovnateľné údaje**

Ak v dôsledku zmeny účtovných metód a účtovných zásad nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie o neporovnateľných hodnotách v poznámkach.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2020 do 31. mája 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2019 do 31. mája 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 a 21.

**2. Dlhodobý nehmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júna 2020 do 31. mája 2021 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2019 do 31. mája 2020 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

**3. Zásoby**

Vývoj opravnej položky k zásobam v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.6.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2021 EUR
Materiál	50 953	49 467	0	0	100 420
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>50 953</b>	<b>49 467</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>100 420</b>

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Ocenenie nepotrebných, zastaraných zásob a pomaly obrátkových zásob sa znižuje na nižšiu úžitkovú hodnotu prostredníctvom opravných položiek. Opravná položka bola určená vedením spoločnosti v dôsledku neupožiteľnosti zásob.

Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2021

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávk/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2021	1.6.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2021	31.05.2020	31.05.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	346 615	19 750	0	0	366 365	334 266	8 660	0	0	342 926	12 349	23 439
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	1 531 005	0	1 531 005	0	0	0	0	0	0	0	1 531 005	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>1 877 620</b>	<b>19 750</b>	<b>1 531 005</b>	<b>0</b>	<b>366 365</b>	<b>334 266</b>	<b>8 660</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>342 926</b>	<b>1 543 354</b>	<b>23 439</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 082 977	11 670	4 353	0	1 090 294	183 646	119 830	3725	0	299 751	899 331	790 543
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	11 779 879	1 484 453	1 303 664	400 661	12 361 329	7 544 602	1 205 268	779 970	0	7 969 900	4 235 277	4 391 429
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	179 202	130 060	29 755	-159 101	120 406	0	0	0	0	0	179 202	120 406
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	251 537	0	0	-241 560	9 977	0	0	0	0	0	251 537	9 977
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>13 293 595</b>	<b>1 626 183</b>	<b>1 337 772</b>	<b>0</b>	<b>13 582 006</b>	<b>7 728 248</b>	<b>1 325 098</b>	<b>783 695</b>	<b>0</b>	<b>8 269 651</b>	<b>5 565 347</b>	<b>5 312 355</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>15 171 215</b>	<b>1 645 933</b>	<b>2 868 777</b>	<b>0</b>	<b>13 948 371</b>	<b>8 062 514</b>	<b>1 333 758</b>	<b>783 695</b>	<b>0</b>	<b>8 612 577</b>	<b>7 108 701</b>	<b>5 335 794</b>

2	3
0	5
2	8
0	2
2	9
2	5
5	9
5	1
7	
0	

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava, s.r.o.

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2020

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacía cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2020	1.6.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2020	31.05.2019	31.05.2020
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	338 181	8 434	0	0	346 615	319 436	14 830	0	0	334 266	18 745	12 349
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	1 531 005	0	0	1 531 005	0	0	0	0	0	0	1 531 005
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý nehmotný majetok spolu</b>	<b>338 181</b>	<b>1 539 439</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 877 620</b>	<b>319 436</b>	<b>14 830</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>334 266</b>	<b>18 745</b>	<b>1 543 354</b>
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	371 165	28 532	0	683 280	1 082 977	71 914	111 732	0	0	183 646	299 251	899 331
Samostatné hnuiteľné veci a súbory hnuiteľných vecí	11 286 134	1 043 517	64 099	-485 673	11 779 879	7 027 720	789 941	64 099	-208 960	7 544 602	4 258 414	4 235 277
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	1 152 302	178 851	0	-1 151 951	179 202	0	0	0	0	0	1 152 302	179 202
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	240 000	298 394	286 857	0	251 537	0	0	0	0	0	240 000	251 537
<b>Dlhodobý hmotný majetok spolu</b>	<b>13 049 601</b>	<b>1 549 294</b>	<b>350 956</b>	<b>-954 344</b>	<b>13 293 595</b>	<b>7 099 634</b>	<b>901 673</b>	<b>64 099</b>	<b>-208 960</b>	<b>7 728 248</b>	<b>5 949 967</b>	<b>5 565 347</b>
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<b>Dlhodobý finančný majetok spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Neobežný majetok spolu</b>	<b>13 387 782</b>	<b>3 088 733</b>	<b>350 956</b>	<b>-954 344</b>	<b>15 171 215</b>	<b>7 419 070</b>	<b>916 503</b>	<b>64 099</b>	<b>-208 960</b>	<b>8 062 514</b>	<b>5 968 712</b>	<b>7 108 701</b>

DIČ

2
0
2
0
2
2
5
5
7
0

IČO

3
5
8
2
9
5
9
1

Poznámky Úč PODV 3 - 01

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**4. Pohľadávky**

Vývoj opravnej položky v priebehu účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.6.2020 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2021 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 434	0	0	0	4 434
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 602	0	0	0	4 602
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>9 036</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>9 036</b>

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2021 EUR	31.5.2020 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	7 373 467	4 783 103
Pohľadávky po lehote splatnosti	395 942	946 085
<b>Spolu</b>	<b>7 769 409</b>	<b>5 729 188</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**5. Odložená daňová pohľadávka**

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2021	31.5.2020
	EUR	EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	2 211 790	1 620 140
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>	<b>464 476</b>	<b>340 229</b>
<b>Vykázaná odložená daňová pohľadávka</b>	<b>464 476</b>	<b>340 229</b>

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

	EUR
Stav k 31. máju 2021	464 476
Stav k 31. máju 2020	340 229
<b>Zmena</b>	<b>124 247</b>
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	124 247
– zaúčtované do vlastného imania	0

**6. Finančné účty**

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

**7. Časové rozlíšenie**

	31. 5. 2021	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:		
Komplexné náklady budúcich období	0	10 704 736
Vývojové náklady Audi C8/Q8	0	814 617
Vývojové náklady Bentley	0	98 724
Vývojové náklady Daimler VS30	0	326 909
Vývojové náklady Porsche Cayenne	0	43 126
Vývojové náklady BMW PL7, Daimler VS11 a Audi /Porsche PPE	0	1 400 845
<b>Spolu náklady budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>13 388 957</b>
Nál Komplexné náklady budúcich období	10 637 927	2 769 802
Vývojové náklady Audi C8/Q8	1 206 712	301 860
Vývojové náklady Bentley	167 349	46 702
Vývojové náklady Daimler VS30	326 909	42 182
Vývojové náklady BMW	1 876	22 512
Vývojové náklady Porsche Cayenne	34 557	8 569
Prenájom	67 551	56 310
Poistné, služby	6 247	6 238
Ostatné služby	2 506	5 219
Náklady budúcich období projekt AUDI/Porsche PPE	990 000	0
<b>Spolu náklady budúcich období - krátkodobé</b>	<b>13 441 635</b>	<b>3 259 394</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**8. Vlastné imanie**

Základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2021 je 693 056 EUR (k 31. máju 2020: 693 056 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti C a L. Prehľad o pohybe vlastného imania.

Účtovný zisk za rok 2019/2020 vo výške 2 775 860 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	2 775 860
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
<b>Spolu</b>	<b><u>2 775 860</u></b>

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2020/2021 vo výške 3 020 376 EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

– prevod na nerozdelený zisk minulých rokov 3 020 376 EUR.

Povinný prídel do zákonného rezervného fondu nie je potrebný, pretože zákonný rezervný fond už dosiahol svoju maximálnu hranicu stanovenú v právnych predpisoch a v spoločenskej zmluve.

**9. Rezervy**

Prehľad o rezervách za bežné účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	Stav k 1.6.2020 EUR	Tvorba	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2021 EUR
<b>Dlhodobé rezervy:</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>	<b>1 458 582</b>	<b>1 826 696</b>	<b>564 312</b>	<b>494 575</b>	<b>2 226 391</b>
<b>Zákonné rezervy krátkodobé</b>					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	179 149	206 250	179 149	0	206 250
<b>Zákonné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>179 149</b>	<b>206 250</b>	<b>179 149</b>	<b>0</b>	<b>206 250</b>
<b>Ostatné rezervy krátkodobé</b>					
Rezerva na záručné opravy	482 000	0	143 600	0	338 400
Rezerva na odstupné	0	1 355 752	0	0	1 355 752
Rezerva na personálne služby	0	96 245	0	0	96 245
Rezerva na mzdové bonusy	11 070	58 397	11 070	0	58 397
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 900	0	0	0	21 900
Rezerva na Quicksaving Porsche E3	380 000	0	0	380 000	0
Rezerva na cenové rozdiely -Price risk	384 463	110 052	230 493	114 575	149 447
	<b>1 279 433</b>	<b>1 620 446</b>	<b>385 163</b>	<b>494 575</b>	<b>2 020 141</b>
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
<b>Ostatné rezervy krátkodobé spolu</b>	<b>1 279 433</b>	<b>1 620 446</b>	<b>385 163</b>	<b>494 575</b>	<b>2 020 141</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**10. Závazky**

Závazky podľa doby splatnosti k 31. máju 2021 sú nasledovné:

	31. 5. 2021 EUR	31. 5. 2020 EUR
Závazky po lehote splatnosti	12 421 572	427 229
Závazky v lehote splatnosti	356 581	11 742 329
	<b>12 778 153</b>	<b>12 169 558</b>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2021 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	445 185	445 185	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	9 679 411	9 679 411	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 832 236	1 832 236	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	244 988	244 988	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	183 826	183 826	0	0
Daňové záväzky a dotácie	391 406	391 406	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	1 101	1 101	0	0
	<b>12 778 153</b>	<b>12 778 153</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	3 229 242	3 229 242	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	4 622 631	4 622 631	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 819 608	3 819 608	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	230 168	230 168	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	175 590	175 590	0	0
Daňové záväzky a dotácie	91 820	91 820	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	499	499	0	0
	<b>12 169 558</b>	<b>12 169 558</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

## 11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2021	31. 05. 2020
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	<b>26 999</b>	<b>19 894</b>
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	37 327	22 275
<b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>	<b>37 327</b>	<b>22 275</b>
Čerpanie sociálneho fondu	53 465	15 170
<b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>	<b>10 861</b>	<b>26 999</b>

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**12. Časové rozlíšenie**

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2021 EUR	31. 5. 2020 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom-Zákaznícke náhrady	0	11 748 989
<b>Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé</b>	<b>0</b>	<b>11 748 989</b>
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom-Zákaznícke náhrady	12 053 581	3 217 263
<b>Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé</b>	<b>12 053 581</b>	<b>3 217 263</b>
<b>Spolu</b>	<b>12 053 581</b>	<b>14 966 252</b>

**F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

Názov položky	2019 / 2020			2020 / 2021		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
<b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b>	<b>3 556 333</b>			<b>4 007 164</b>		
teoretická daň		746 830	21	841 504	841 504	21
Daňovo neuznané náklady	407 087	85 488		379 152	79 622	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		217 904	45 760	
Iné	-246 882	-51 845		94 670	19 902	
<b>Spolu</b>		<b>780 473</b>	<b>22</b>		<b>986 788</b>	<b>25</b>
Splatná daň z príjmov		787 148	22		1 111 036	28
Odložená daň z príjmov		-6 675	0		-124 248	0
<b>Celková daň z príjmov</b>		<b>780 473</b>	<b>22</b>		<b>986 788</b>	<b>25</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	0	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Od 1. januára 2017 je sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike 21 %.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT****1. Tržby za vlastné výkony a tovar**

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t. j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2020/2021 EUR	2019/2020 EUR
Tržby z predaja strešných konzol	65 250 917	47 887 915
Tržby z predaja čítacích svetiel	6 308 333	5 254 165
Tržby z predaja LED modulov	4 245 091	4 621 218
Tržby z predaja ostatných výrobkov	1 733 799	10 706 792
<b>Spolu Tržby z predaja vlastných výrobkov</b>	<b>77 538 139</b>	<b>68 470 090</b>

	2020/2021 EUR	2019/2020 EUR
Logistická služba - sekvencie	158 675	285 855
Sortovanie	7 017	123 761
Ostatné tržby z predaja služieb	76 671	117 272
<b>Spolu Tržby z predaja služieb</b>	<b>242 363</b>	<b>526 888</b>

**2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby**

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zvýšenie o 494 021 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zvýšenie o 494 021 EUR ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	Stav k			Zmena stavu	
	31. 5. 2021 EUR	31. 5. 2020 EUR	31. 5. 2019 EUR	2020/2021 EUR	2019/2020 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	1 103 248	609 227	645 423	494 021	-36 196
<b>Spolu</b>	<b>1 103 248</b>	<b>609 227</b>	<b>645 423</b>	<b>494 021</b>	<b>-36 196</b>
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát</b>				<b>494 021</b>	<b>-36 196</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Výnosy z predaja materiálu	1 559	6 649
Prebytky na majetku zistene pri inventarizácií	72 148	104 178
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Zákaznícke náhrady	3 953 121	3 892 065
Štátny príspevok-kmpenzácia COVID 19	217 905	48 326
Dobropisy od dodávateľov	54 061	68 872
Iné	215	18 086
<b>Spolu</b>	<b>4 299 009</b>	<b>4 138 176</b>

**4. Osobné náklady**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Mzdy	5 602 560	4 565 048
Náklady na sociálne poistenie-SP,ZP	2 062 239	1 709 311
Sociálne náklady	239 152	194 844
<b>Spolu</b>	<b>7 903 951</b>	<b>6 469 203</b>

**5. Kurzové zisky**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Kurzové zisky	3 813	1 498
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	383	1 832
<b>Spolu</b>	<b>4 196</b>	<b>3 330</b>

**6. Finančné výnosy**

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
<b>Spolu</b>	<b>0</b>	<b>0</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**7. Náklady na poskytnuté služby**

Názov položky	2020 / 2021	2019/2020
<b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>9 233 681</b>	<b>9 846 667</b>
Nákup licencií	4 844 365	4 886 356
Nájomné	791 765	782 435
Náklady na IT	728 439	451 964
Personálny leasing	634 672	628 238
Doprava	436 105	957 953
Manipulačné práce	315 251	345 449
Externé opracovanie výrobkov	293 157	373 188
Leasing	257 744	371 093
Opravy, udržiavanie	175 629	321 899
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	90 269	99 024
Upratovacie služby	87 802	92 004
Náklady na rekvalifikačné skúšky	53 514	47 303
Náklady na telekomunikačné služby	43 666	37 810
Vzdelanie zamestnancov, školenia	28 631	37 852
Náklady na odpad	22 317	23 139
Náklady na inzerciu, reklamu	3 069	4 783
Cestovne	1 341	14 559
Ostatné	425 945	316 155

**8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Zákaznícke náhrady-rozpustenie na hospodársku činnosť	3 044 574	2 909 997
Manká a škody	129 784	289 779
Nahrada škody	122 995	212 120
Tvorba rezervy na stratové projekty	0	0
Iné	245 872	405 384
<b>Spolu</b>	<b>3 543 225</b>	<b>3 817 280</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**9. Kurzové straty**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	523	276
Realizované kurzové straty	608	4 619
<b>Spolu</b>	<b>1 131</b>	<b>4 895</b>

**10. Finančné náklady**

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Nákladové úroky	15 315	10 138
Bankové poplatky	5 483	5 376
<b>Spolu</b>	<b>20 798</b>	<b>15 514</b>

**11. Náklady za audit**

Náklady za audit a poradenstvo obsahujú náklady za overenie účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou:

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky auditorskou spoločnosťou	18 355	18 538
<b>Spolu</b>	<b>18 355</b>	<b>18 538</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**12. Čistý obrat**

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Služby a tovar		Spolu	
	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020	2020/2021	2019/2020
a	b	c	f	g		
Slovenská rep	22 600 140	17 894 658	4 402	0	22 604 543	17 894 658
Česká rep	119 910	469 067	1 800	185	121 710	469 252
Nemecko	43 275 472	38 059 665	234 288	277 921	43 509 760	38 337 586
Belgicko	1 609 537	1 349 546	0	0	1 609 537	1 349 546
Španielsko	7 576 947	8 126 693	255	115 323	7 577 202	8 242 016
Maďarsko	74 150	20 179	106	0	74 256	20 179
V Británia	741 966	780 593	95	128 388	742 061	908 982
Portugalsko	46 830	70 646	0	0	46 830	70 646
Taliansko	512 339	369 818	0	5 200	512 339	375 018
USA	53 559	197 319	0	0	53 559	197 319
J Afrika	0	0	0	0	0	0
Rumunsko	264 657	348 615	1 388	0	266 045	348 615
Mexiko	422 627	469 472	0	0	422 627	469 472
Švédsko	13 513	15 276	0	0	13 513	15 276
Rakúsko	24 000	40 000	0	0	24 000	40 000
Thajsko	0	0	0	0	0	0
India	4 970	2520	0	0	4 970	2520
Čína	178 322	229 014	0	0	178 352	229 014
Holandsko	19 200	26 880	0	0	19 200	26 880
Fínsko	0	0	0	0	0	0
Rusko	0	0	0	0	0	0
<b>Spolu</b>	<b>77 538 139</b>	<b>68 469 961</b>	<b>242 363</b>	<b>527 018</b>	<b>77 780 502</b>	<b>68 996 978</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**H. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH****1. Podmienený majetok**

Podmieneným 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. Podmienené záväzky**

Podmieneným 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 sa nedá spoľahlivo oceniť.

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transférového 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****Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

<u>Názov položky</u>	<u>Stav k 31.05.2021</u>	<u>k 31.05.2020</u>
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	3 664 275	3 965 579

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby prevádzkové haly: Prevádzkovú halu 1 o výmere 3 074 m<sup>2</sup>, administratívne priestory o výmere 1 125 m<sup>2</sup> a Vonkajšie parkoviská 1. Prevádzkovú halu 2 o výmere 3 361 m<sup>2</sup>, administratívne priestory o výmere 378 m<sup>2</sup> a Vonkajšie parkoviská 2. Nájomné sa platí štvrťročne v sume 157 886 EUR. Spoločnosť má v nájme aj externý sklad do 31.03.2022 pri mesačnom náklade 5 238 EUR.

Doba nájmu je dohodnutá na dobu určitú do 31. mája 2027 s možnosťou výpovede v určitých prípadoch.

Spoločnosť vstúpila do jednaní s prenajímateľom o odstúpení zmluvného záväzku k termínu tretí kvartál 2022 a prevodu záväzku na tretiu stranu. V súčasnosti je 5 záujemcov o prenájom výrobných a logistických priestorov. Spoločnosť bude pokračovať v nájomnom zväzku v obchodnom roku 2021/2022 naďalej.

V prípade, že sa dohoda o ukončení nájomnej zmluvy neuzavrie, spoločnosť bude povinná doplatiť zmluvný záväzok za obdobie od 01.06.2022 do termínu k 31.05.2024 stanovenom v Zmluve o prenájme (predčasný termín vypovedania Zmluvy o prenájme) vo výške 1 360 110 EUR (výška záväzku za obdobie 2022/2023 a 2023/2024).

**4. Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 6 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 2021 až 2024.

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) 3 kopírovacie stroje a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb na základe Zmluvy o prenájme. Nájomné zmluvy končia v rokoch 2021 až 2026. Celkový náklad na operatívny prenájom motorových vozidiel, kopírovacích strojov a klimatizačných jednotiek za hospodársky rok 2020/2021 bol v sume 92 161 EUR.

**5. Prenajatý majetok**

Spoločnosť k 31. máju 2021 neprenajíma žiadny majetok.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Po dni, ku ktorému bola zostavená účtovná závierka nenastali žiadne významné udalosti, ktoré by mali vplyv na účtovnú závierku hospodárskeho roka 2020/2021.

**J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené účtovné jednotky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia. Najvyššou kontrolujúcou účtovnou jednotkou je spoločnosť Hella Innenleuchten-Systeme GmbH, Wembach/Schwarzwald.

**Transakcie s materskou účtovnou jednotkou**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	2 021 127	1 611 888
Predaj služieb	78 799	121 769
Výnosové úroky z cash pooling	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	108 288	5 805
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>2 208 214</u></b>	<b><u>1 739 462</u></b>

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	4 482 997	4 418 664
Patentové licencie	2 532 054	1 895 811
Poradenstvo v oblasti vývoja	1 527 984	1 608 770
Poradenstvo v oblasti projektu	347 075	689 184
Poradenstvo v oblasti predaja	495 646	383 302
Poradenstvo v oblasti nákupu	295 433	309 289
Poradenstvo v oblasti IT	287 712	291 688
Ostatné prevádzkové náklady	44 856	4 703
Ostatné služby poistenia	150 387	66 130
Nákladové úroky z cash pooling	15 315	10 138
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>10 179 459</u></b>	<b><u>9 677 679</u></b>

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

	31. 5. 2021	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Zásoby	310 577	156 455
Pohľadávky z obchodného styku	72 016	125 852
Pohľadávky z cashpoolingu	0	0
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>382 593</u></b>	<b><u>282 307</u></b>

Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	31. 5. 2021	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	413 400	3 208 611
Závazky z cashpoolingu	1 832 236	3 819 608
<b>Závazky spolu</b>	<b><u>2 245 636</u></b>	<b><u>7 028 219</u></b>

**Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami**

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2020/2021	2019/20
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	1 787 292	1 442 116
Predaj služieb	9 332	0
Výnos z relokácie projektu	223 103	0
Ostatné prevádzkové výnosy	0	0
<b>Výnosy spolu</b>	<b><u>2 019 727</u></b>	<b><u>1 442 116</u></b>

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	111 347	41 174
Poradenstvo v oblasti HR	30 431	17 464
Nákup služieb ostatné	17 212	17 091
<b>Nákupy spolu</b>	<b><u>158 990</u></b>	<b><u>75 729</u></b>

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

	31. 5. 2021	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Pohľadávky z obchodného styku	531 455	67 693
<b>Majetok spolu</b>	<b><u>531 455</u></b>	<b><u>67 693</u></b>

K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

	31. 5. 2021	31. 5. 2020
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	31 785	16 254
<b>Závazky spolu</b>	<b><u>31 785</u></b>	<b><u>16 254</u></b>

**Transakcie s kľúčovým manažmentom**

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2020/2021 bol 15 a v roku 2019/2020 bol 16.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

	2020/2021	2019/2020
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	744 424	533 632
Doplnkové dôchodkové poistenie	20 580	15 422
<b>Spolu</b>	<b>765 004</b>	<b>549 054</b>

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

#### K. INFORMÁCIE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH ORGÁNOV, DOZORNÝCH ORGÁNOV A INÝCH ORGÁNOV ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020/2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2019/2020: žiadne).

#### L. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.6.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.05.2021
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>693 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>693 056</b>
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>69 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 306</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 615 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 615 782</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 782	0	0	0	1 615 782
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>2 775 860</b>	<b>3 020 376</b>	<b>2 775 860</b>	<b>0</b>	<b>3 020 376</b>
<b>Spolu</b>	<b>5 154 004</b>	<b>3 020 376</b>	<b>2 775 860</b>	<b>0</b>	<b>5 398 520</b>

Prehľad o pohybe vlastného imania za predchádzajúce účtovné obdobie je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

	Stav k 1.6.2019 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2020 EUR
<b>Základné imanie</b>	<b>693 056</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>693 056</b>
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
<b>Emisné ážio</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Ostatné kapitálové fondy</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Zákonné rezervné fondy</b>	<b>69 306</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>69 306</b>
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
<b>Ostatné fondy zo zisku</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
<b>Oceňovacie rozdiely z precenenia</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia minulých rokov</b>	<b>1 615 782</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1 615 782</b>
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 782	0	0	0	1 615 782
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
<b>Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia</b>	<b>3 948 741</b>	<b>2 775 860</b>	<b>3 948 741</b>	<b>0</b>	<b>2 775 860</b>
<b>Spolu</b>	<b>6 326 885</b>	<b>2 775 860</b>	<b>3 948 741</b>	<b>0</b>	<b>5 154 004</b>

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

**M. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2021**

	2020/2021	2019/2020
<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Peňažné toky z prevádzky	5 079 698	2 969 012
Zaplatené úroky	-15 315	-10 138
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-557 135	-571 388
Vyplatené dividendy	-2 775 860	-3 948 741
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	1 731 388	-1 561 255
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>	<b>1 731 388</b>	<b>-1 561 255</b>
<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
Nákup dlhodobého majetku	-2 594 664	-2 071 655
Príjmy z predaja dlhodobého majetku		
<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>	<b>-2 594 664</b>	<b>-2 071 655</b>
<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
Príjmy z úverov	-1 987 372	3 568 969
<b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>	<b>-1 987 372</b>	<b>3 568 969</b>
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-381	-63 941
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	3 215	67 156
<b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>	<b>2 834</b>	<b>3 215</b>

Hella Innenleuchten - Systeme Bratislava, s.r.o.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 

3	5	8	2	9	5	9	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIC 

2	0	2	0	2	2	5	5	7	0
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

**Peňažné toky z prevádzky**

	2020/2021	2019/2020
<b>Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)</b>	<b>4 007 163</b>	<b>3 556 333</b>
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	1 348 460	931 666
Odpis zásob	129 784	289 779
Opravná položka k pohľadávkam	0	-14 225
Opravná položka k zásobám	49 468	4 610
Rezervy	767 809	-276 653
Úrokové náklady	15 315	10 138
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	6 317 999	4 501 648
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	909 295	4 931 398
Úbytok (prírastok) zásob	-1 507 648	-237 373
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-639 948	-6 226 661
<b>Peňažné toky z prevádzky</b>	<b>5 079 698</b>	<b>2 969 012</b>

**Peňažné prostriedky**

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumie peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

**Ekvivalenty peňažnej hotovosti**

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínované vklady na bankových účtoch, ktoré sú uložené najviac na trojmesačnú výpovednú lehotu, likvidné cenné papiere určené na obchodovanie, prioritné akcie obstarané účtovnou jednotkou, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.