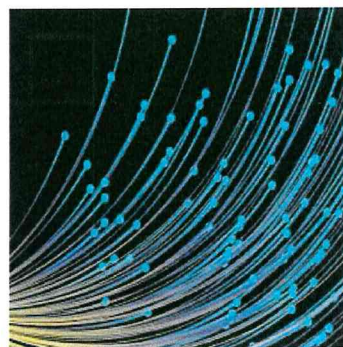




HELLA SLOVAKIA SIGNAL-LIGHTING S. R. O.

Výročná správa 2020-2021



OBSAH

O SPOLOČNOSTI	3
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA K 31.05.2021	6
VÝROBA	7
NÁKUP	9
PREDAJ	10
KVALITA	12
PERSONÁLNE AKTIVITY	13
ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV	14
GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI	15
FINANČNÉ UKAZOVATELE	18
NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU A VYMENOVANIE AUDÍTORA	20
UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA	22
OSTATNÉ	23
PRÍLOHA K VÝROČNEJ SPRÁVE	23

O SPOLOČNOSTI

Úvod – všeobecné údaje

Povinnosť vypracovať výročnú správu za hospodársky rok 2020-2021 vyplynula z § 20 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Obchodné meno a sídlo spoločnosti zostavujúcej výročnú správu:

Hella Slovakia Signal – Lighting s.r.o.

Hrežd'ovská 1629/16

957 04 Bánovce nad Bebravou

zapísaná v Obchodnom registri v oddieli: Sro

Vložka číslo: 13465/R

Deň zápisu: 14.10.2002

Hlavné činnosti spoločnosti podľa výpisu z obchodného registra:

- kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod)
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
- sprostredkovanie obchodu, služieb a výroby
- reklamná a propagačná činnosť v rozsahu voľnej činnosti
- poradenstvo v oblasti obchodu
- výroba osvetľovacej techniky
- výroba strojov a zariadení na výrobu osvetľovacej techniky
- prenájom a požičiavanie hnutelných vecí
- nakladanie s odpadom s výnimkou nebezpečných odpadov
- poskytovanie poradenských služieb v oblasti personalistiky, výroby, logistiky a kvality
- výskum, navrhovanie a vývoj osvetľovacej techniky a zariadení na výrobu osvetľovacej techniky

Zoznam členov štatutárnych orgánov spoločnosti:

Konateľ:

Meno a priezvisko: Vladimír Huťan

Bydlisko: Bakošova 4549/46, Bratislava – mestská časť Lamač 841 03

Štát: Slovenská republika

Vznik funkcie: 31.07.2020

Meno a priezvisko: Thomas Weier

Bydlisko: Kmeťová 747/6, Trenčín 911 01

Štát: Slovenská republika

Vznik funkcie: 15.06.2019

V mene spoločnosti koná jeden alebo viacero konateľov. Každý konateľ koná v mene spoločnosti samostatne.

Prokúra:

Meno a priezvisko: Miroslava Lukáčová

Bydlisko: Mojmírova 1295/14, Bánovce nad Bebravou 957 04

Štát: Slovenská republika

Vznik funkcie: 10.02.2018

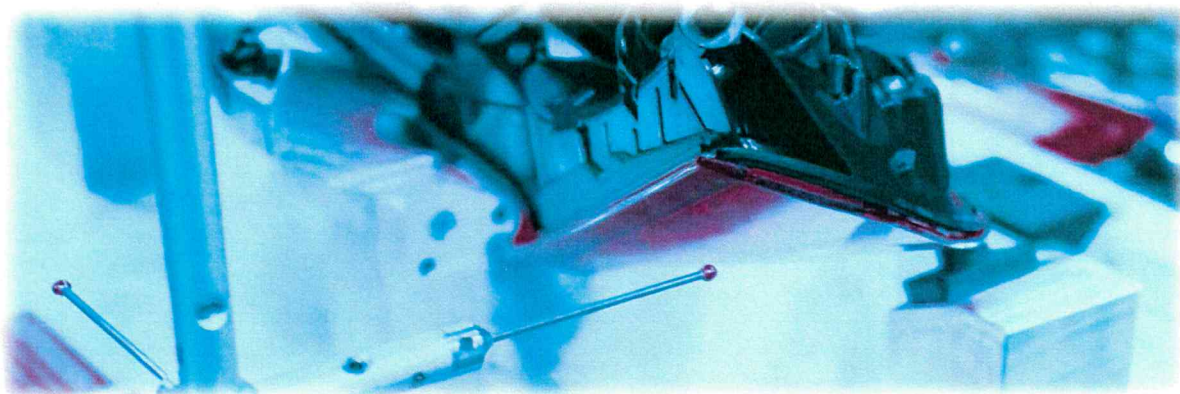
Nápady dneška pre autá zajtrajška

Spoločnosť Hella Slovakia Signal-Lighting s. r. o. patrí do rodiny podnikov nemeckého koncernu Hella, ktorý je popredným svetovým dodávateľom v oblasti automobilového priemyslu. Spoločnosť Hella už 120 rokov stojí na čele pokrokových riešení v oblasti automobilového príslušenstva.

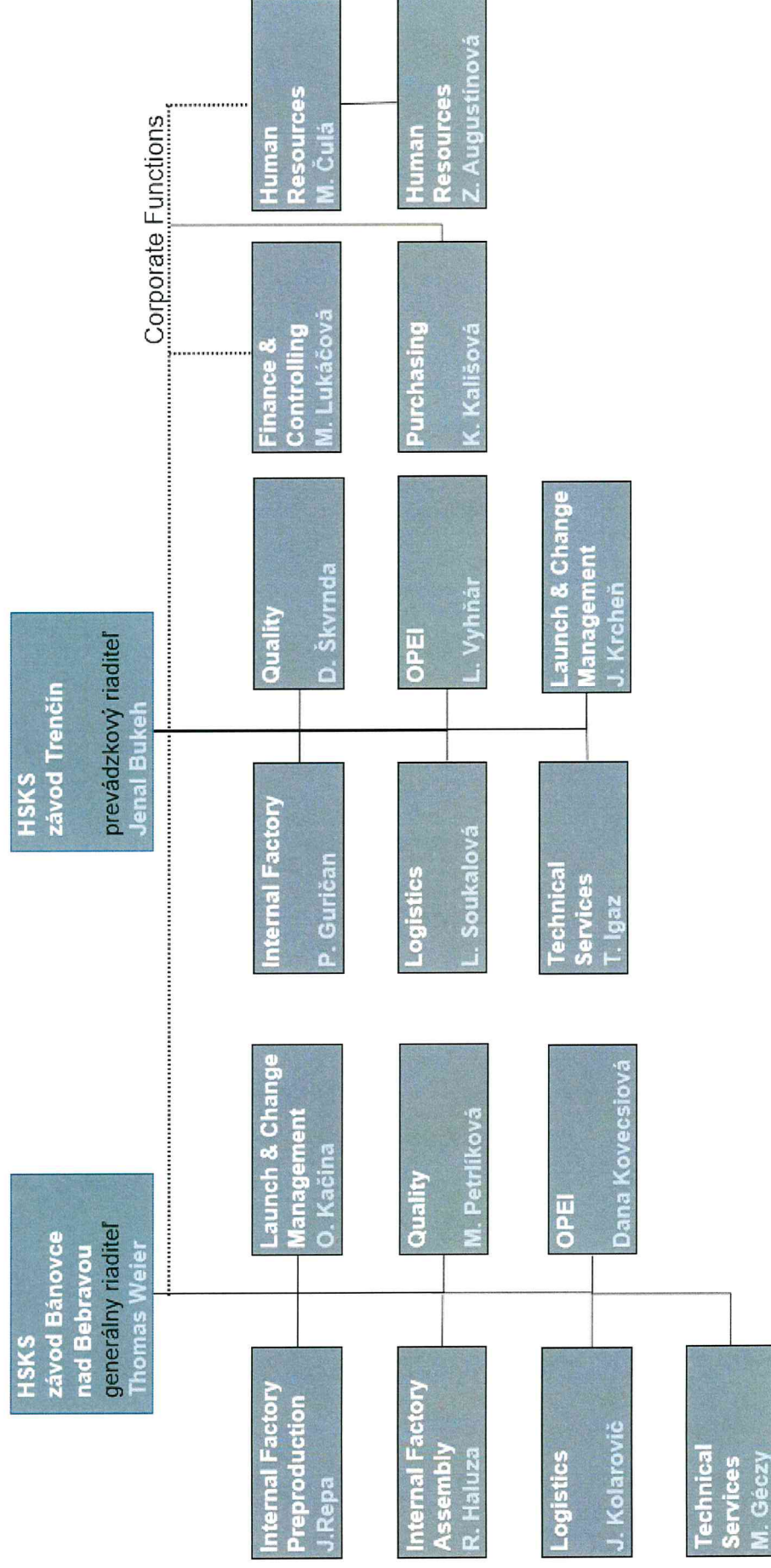


Spoločnosť Hella Slovakia Signal-Lighting s. r. o. začala písať svoju históriu v Bánovciach nad Bebravou v roku 2003, kedy bol vyrobený prvý zadný reflektor. Spolu s výrobným závädom v Mexiku a Číne patríme ku kľúčovým závädom koncernovej divízie svetiel v oblasti signálnych svetidiel. v obchodnom roku 2020/2021 výrobný program spoločnosti tvorili:

- viac funkčné svetidlá - zadné reflektory osobných vozidiel
- jedno funkčné svetidlá - prídavné brzdomé svetlá, osvetlenia ŠPZ, hmlovky, bočné smerovky, brzdomé svetlá, interiérové svetlá na osobné a úžitkové vozidlá.



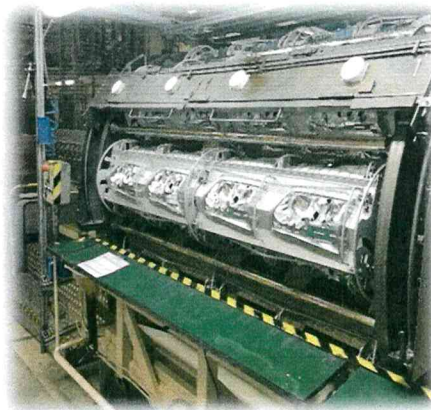
ORGANIZAČNÁ ŠTRUKTÚRA K 31.05.2021



VÝROBA

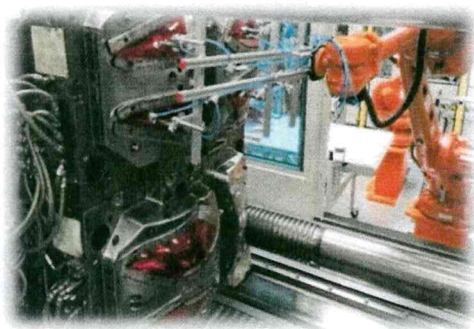
Predvýroba

Pod predvýrobu spadá vstrekovanie termoplastov a pokovovanie, t. j. nanášanie metalickej vrstvy na vybrané diely s cieľom zabezpečiť legislatívne požiadavky na funkčnosť svetla napr. odrazivosť. Interne sú vyrábané všetky základné a dekoratívne diely potrebné na výrobu svetla, a to najmä svetelné kryty, puzdra a clony.



Aktuálne je predvýroba priestorovo rozdelená tak, že rovnaké technológie sú zoskupené do blokov, napr. 12 vstrekolisov v tonáži $\geq 1450t$ slúžiacich na výrobu viacfarebných svetelných krytov, 16 vstrekolisov v tonáži 350t-1300t, ktoré slúžia na výrobu jednofarebných puzdier a clôn, 6 pokovovacích zariadení, atď. Na jednom vstrekolise sa vyrába priemerne 5 rôznych druhov komponentov, čo vyžaduje častú výmenu vstrekovacích foriem, diverzifikácia portfólia na pokovovacích zariadeniach je ešte oveľa vyššia.

Vstrekovanie plastov je jedným zo základných spôsobov výroby plastových výrobkov a prvým krokom pri výrobe svetla. Náš technologický park tvorí 38 vstrekolisov a viac ako 800 foriem.

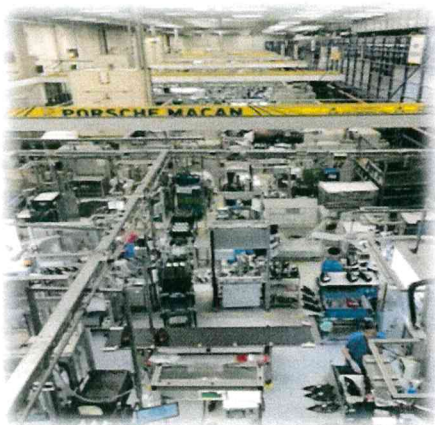


Vo všeobecnosti delíme technológiu vstrekovania na vstrekovanie viac komponentných výrobkov, akými sú napríklad svetelné kryty, či hrubostenné svetelné vodiče a vstrekovanie jedno komponentných výrobkov, najmä puzdier, reflektorov, clôn a niektorých druhov tenkostenných svetelných vodičov.

Našími zákazníkmi sú významní výrobcovia automobilov, akými sú napríklad: Volkswagen, BMW, Volvo, Peugeot, ale i nový zákazník Tesla. Ich vysoké požiadavky na rozmerovú stálosť a dekoratívnu kvalitu dokážeme zabezpečiť v našom výrobnom procese vďaka špičkovej technológii, no najmä vysoko kvalifikovanému personálu.

Pokovovanie plastov zabezpečuje 4 horizontálnych a 2 vertikálne pokovovacie zariadenia. Takto upravené výrobky sú vstupným komponentom pre montážnu linku.

Montážne linky



Jednou z hlavných výrobných činností Hella závodu je montáž svetiel. Táto časť výroby je rozdelená do dvoch závodov. Výroba v Bánovciach nad Bebravou je zameraná na montáž zadných multifunkčných svetiel. Skladá sa z 25 samostatných výrobných liniek rozdelených podľa zákazníkov a druhu výrobných technológií. Hlavnou výrobnou činnosťou Hella závodu v Trenčíne sú dve oblasti montáže. Jednou činnosťou je montáž jedno funkčných svetiel, druhou je montáž interiérových svetiel. Spolu je to 104 výrobných liniek, ktorých veľkosť je rôzna podľa druhu vyrábaného svetla (napr. brzdové svetlá, zadné hmlovky, smerovky, osvetlenie EČV, odrazky, ambientné interiérové svetlá, káble a moduly) a použitej technológie výroby.

Samotná výroba svetiel pozostáva z postupného pridávania komponentov až k dosiahnutiu finálneho produktu – 100% funkčného a vizuálne bezchybného svetla. Hlavné výrobné operácie pozostávajú z montáže jednotlivých komponentov pomocou rôznych technológií. Po výrobných operáciách nasleduje kontrola tesnosti, rozmerov a celkovej elektrickej funkčnosti svetla. Na záver je celé svetlo podrobené vizuálnej kontrole podľa zákazníckych požiadaviek a interných Hella noriem. Do procesu sa za posledné obdobie viac a viac integruje automatizácia procesov, kde sa snažíme prácu ľudí uľahčiť a zefektívniť. Výsledkom je kooperácia človeka a robota počas výrobného procesu.



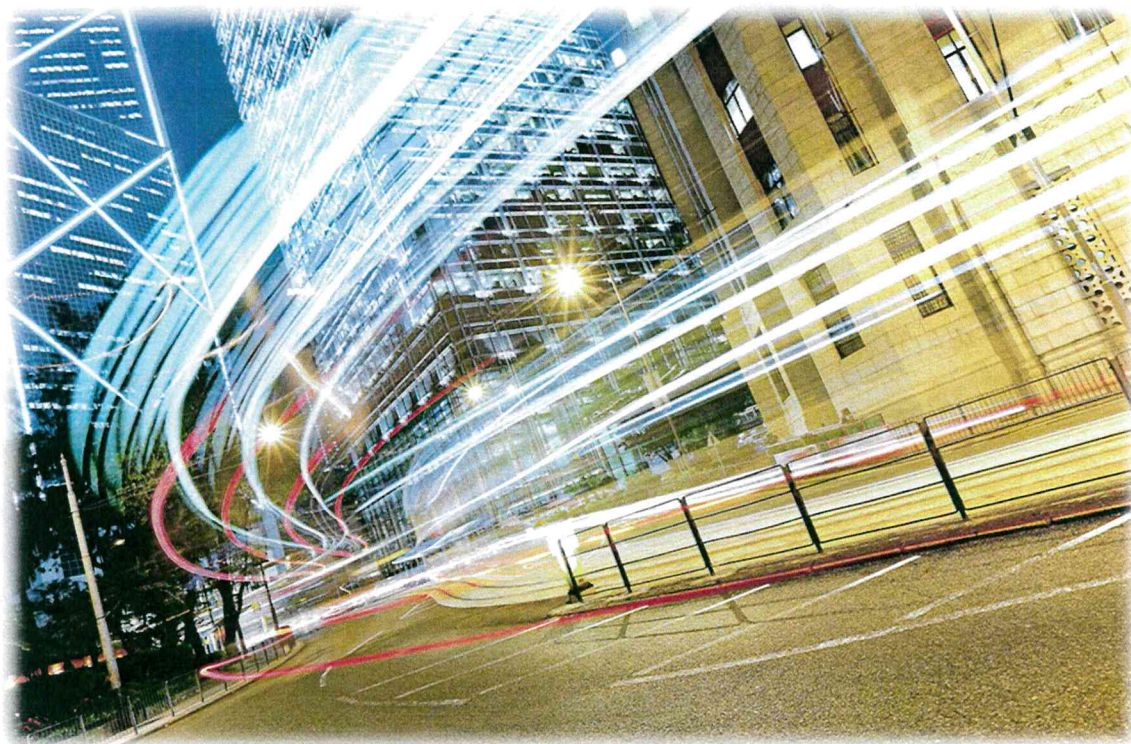
Celý výrobný aparát je podporovaný tímom nevýrobných pracovníkov od procesných inžinierov, majstrov, nastavovačov, technológov a vedúcich výrobných tímov. Ani takýto rozsiahly výrobný celok by však nedokázal fungovať bez podpory a súčinnosti ďalších oddelení nášho Hella závodu. Spoločne sa nám darí neustálym zlepšovaním výrobných procesov zvyšovať produktivitu, znižovať odpad a neefektívne plytvanie prostriedkami a výrobnými kapacitami s cieľom naplňovať stratégiu a víziu firmy Hella – byť najlepším a najvyhládávanejším producentom svetiel na svete.

NÁKUP

Nákup v spoločnosti Hella sa delí na centrálny a lokálny nákup, ktoré sú v úzkom kontakte vzhľadom na definovanie stratégií pre jednotlivé komodity, selekciu dodávateľov a zavádzanie štandardných nákupných procesov. Lokálny nákup na Slovensku podlieha centrálnym nákupným a schvaľovacím postupom, napr. pri výbere, implementácii a validácii dodávateľov.

Oddelenie nákupu plní v rámci organizácie viacero úloh. Nákup zabezpečuje dostupnosť nakupovaných materiálov v požadovanej kvalite, množstve a čase, za čo najlepšie ceny. Pri splnení týchto podmienok prináša spoločnosti pridanú hodnotu vo forme úspor a tým prispieva k zvýšeniu konkurencie schopnosti. Okrem toho vytvára, stabilizuje a dodržiava dobré obchodné vzťahy s dodávateľmi.

Koncepcia nákupu ostáva nezmenená, a to aj napriek tomu, že situácia na trhu s komoditami je komplikovaná. Dôležité je rýchlo a flexibilne reagovať na daný vývoj a správne definovať nákupnú stratégiu s ohľadom na požiadavky závodu.



PREDAJ

Portfólio zákazníkov spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting zahŕňa väčšinu svetových výrobcov automobilov. Konkrétne ide o značky koncernu VW (AUDI, Škoda, Porsche, Volkswagen a Lamborghini), BMW, Daimler/Mercedes, JLR, Peugeot a Opel, Porsche, TESLA.

Produkty, ktoré dodáva spoločnosť sa delia na tri základné skupiny a to zadné svetlá, vonkajšie svetlá a vnútorné osvetlenie. Vývoj a trendy jednoznačne smerujú k ďalšiemu rozvoju vnútorných prvkov osvetlenia, pričom tento trend postupne preniká z prémiových značiek aj do nižšej strednej triedy vozidiel. Ide o rôzne svetelné riešenia obrysov prístrojových dosiek, bokov či línií dverí, sedadiel a priestorov pred a pod nimi, osvetlenie stredovej konzoly a strešných konzol. Spoločnosť exportuje okrem Európy aj do Severnej Ameriky, Číny a Afriky.

Medzi nové akvizície, ktoré v poslednom roku firma získala patria projekty pre zákazníkov BMW a Nissan. Spoločnosť sa môže pochváliť úspešnou akvizíciou pre zákazníka TESLA zadné svetlá, pričom uvedenie projektu do série je do 1 roka od nominácie, štandard pre zadné svetlá sú 3 roky.

Automobilový priemysel sa vyznačuje neustálymi zmenami, či už ide o požiadavky na zvyšujúcu sa bezpečnosť prepravovaných osôb ale aj okolie, znižovanie environmentálnej záťaže alebo zavádzanie nových technológií. Trend elektrifikácie či výskum v oblasti vodíkového pohonu sú určite jednými z hlavných prístupov k ekologizácii prepravy. Samotná elektrifikácia nemá na produktové portfólio nášho závodu priamy negatívny dopad, nakoľko sa netýka oblasti svetelných technológií. Existuje však spojitosť s rastúcim dopytom po elektronických komponentoch napr. polovodičoch, ktoré budú potrebné aj pre elektromobily a to môže mať negatívny vplyv na dostupnosť komponentov potrebných aj pre našu výrobu. Na druhej strane je tu priestor aj na rozšírenie produktového portfólia pre svetelné riešenia, keďže elektromobily predstavujú extra ponuku jednotlivých výrobcov. K novým trendom patrí určite aj koncept zdieľania vozidla medzi viacerými užívateľmi, čo tiež môže v budúcnosti ovplyvniť potrebu vozidlo vlastniť. V neposlednom rade sa stále vyvíja a



testuje autonómne riadenie, ktoré vo svojom poslednom stupni predpokladá úplne samostatné riadenie bez zásahu človeka. A práve úplne autonómne riadenie poskytuje našej spoločnosti priestor na nové riešenia interiérového osvetlenia, ktoré budú reflektovať zmenené potreby posádky na trávenie času počas prepravy.

V poslednej dobe ovplyvnila našu spoločnosť aj celý automobilový priemysel pandémie COVID, ktorá priniesla priemyslu niekoľko nových a výrazných zmien. Ich dopad sa dotkol viacerých oblastí. Z ekonomickej stránky ovplyvnila pandémia výpadok objednávok od zákazníkov, odstávky výroby a následné nečakane prudké oživenie výroby a nárast požiadaviek zákazníkov, čo spôsobilo v ďalších vlnách krízu v podobe surovinovej nedostatočnosti, výpadkov v dodávkach elektronických komponentov, polovodičov a pod. S týmito dôsledkami sa stretávame aj naďalej a odhady hovoria, že táto kríza ešte potrvá. Pandémia však spôsobila aj výrazný nedostatok pracovnej sily, ktorú nebolo možné kompenzovať v krátkom čase, čo sa podpísalo aj pod problémy s plnením zákazníckych objednávok. Napriek týmto negatívnym aspektom sa spoločnosti Hella v Trenčíne darilo veľmi dobre a dosiahla vyšší predaj ako pôvodne plánovala.

Pracovno-právnu oblasť zasiahol predovšetkým zmenený spôsob výkonu práce, hlavne u pracovníkov, ktorým povaha a náplň práce umožňujú výkon práce z domu. Naša spoločnosť zaviedla inštitút práce z domu tzv. Home Office, ktorý obmedzil počet pracovníkov fyzicky dochádzajúcich do zamestnania. Takisto bolo potrebné prijať celý rad proti-pandemických opatrení, ktoré sa neustále menili a dopĺňali, aby sa minimalizovalo šírenie nákazy. To so sebou prinieslo zvýšené náklady na zabezpečenie čo najbezpečnejšieho prostredia pre pracovníkov.

Sociálno-psychologická oblasť sa týka najmä obmedzenia osobného kontaktu medzi pracovníkmi a nový prístup riešenia práce a problémov na diaľku. Pozorovať možno aj zmeny preferencií zamestnancov, ich očakávaní ako aj častejšie prehodnocovanie vlastného prístupu k práci. Hlavne po uvoľnení opatrení badať, že mnohí zamestnanci aj naďalej preferujú prácu z domu, prípadne jej vyšší podiel na dochádzke.

KVALITA

Spoločnosť Hella kladie veľký dôraz na kvalitu svojich výrobkov, ktoré majú byť v súlade s očakávaniami našich zákazníkov, požiadavkami lokálnych a európskych noriem, a s požiadavkami rôznych certifikačných inštitúcií.

Celý systém kvality je navrhnutý tak, aby bola zaistená dôvera a spokojnosť našich zákazníkov. Plnenie cieľov systému kvality sa sleduje pomocou nákladov na nekvalitu a objemu reklamácií, ktoré sa spoločnosť snaží minimalizovať.

O kvalite v našej spoločnosti svedčia aj získané certifikáty IATF 16949, ISO 9001, ISO IEC 17025, ISO 14001 a ISO 45001. Naším cieľom je naďalej udržiavať a zlepšovať certifikovaný systém kvality a neustále zvyšovať spokojnosť zákazníkov.



Spoločnosť svojím charakterom výroby nie je zásadným rizikovým producentom odpadov s vplyvom na životné prostredie, ale politika ochrany životného prostredia je významnou a nedeliteľnou súčasťou koncernového systému manažmentu. Pre dodržanie právnych predpisov a zodpovednosti HSKS voči životnému prostrediu sú implementované procesy ochrany životného prostredia. Okrem dodržiavanie zákonných a spoločenských predpisov zavádza spoločnosť aj ďalšie procesy na znižovanie environmentálneho rizika, napr. znižovanie spotreby energií, znižovanie odpadu, zvyšovanie recyklácie a pod.

PERSONÁLNE AKTIVITY

HR oddelenie je oddelením prvého kontaktu pre uchádzačov o zamestnanie a zamestnancov spoločnosti. Je sprostredkovateľom prenosu informácií medzi vedením spoločnosti a jej zamestnancami, reprezentantom spoločnosti v rámci job fairov a v spolupráci so školami, realizuje tréningový program pre študentov univerzít, má na starosti zapojenie firmy do duálneho systému vzdelávania a všetky súvisiace aktivity. Stará sa o realizáciu vzdelávacích a školiacich programov, ako aj programov zameraných na kariérny a profesijný rozvoj zamestnancov.

Úlohou HR oddelenia je tiež hodnotenie zamestnancov a ich motivácia, nastavenie benefitov a aktivít v rámci sociálneho programu, definovanie personálnych potrieb. HR oddelenie je hlavným partnerom pre komunikáciu a kolektívne vyjednávanie s Odborovou organizáciou a pre externých dodávateľov, ako je stravovanie, doprava, pracovná zdravotná služba, agentúrne zamestnávanie.

V našej spoločnosti sme realizovali viaceré akcie pre zamestnancov a ich rodinných príslušníkov: Do práce na bicykli, Mikulášske darčeky pre deti zamestnancov a Vianočné darčeky pre zamestnancov.



ŠTRUKTÚRA ZAMESTNANCOV

Štruktúra zamestnancov - Vzdelanie

Základné vzdelanie	38	2 %
Stredoškolské bez maturity	185	10 %
Stredoškolské s maturitou	1298	73 %
Bakalárske	35	2 %
Vysokoškolské	227	13 %
Spolu	1 783	100 %

Štruktúra zamestnancov - Pohlavie

Muži	899	50 %
Ženy	884	50 %
Spolu	1 783	100 %

Štruktúra zamestnancov - Vek

od 18 do 25 rokov	108	6 %
od 26 do 30 rokov	230	13 %
od 31 do 40 rokov	558	31 %
od 41 do 50 rokov	492	28 %
od 51 do 60 rokov	361	20 %
nad 60 rokov	34	2 %
Spolu	1 783	100 %

GENÉZA A PREDPOKLAD BUDÚCEHO VÝVOJA ČINNOSTI SPOLOČNOSTI

Spoločnosť s ručením obmedzeným bola založená zakladateľskou listinou vo forme notárskej zápisnice N 208/2002, Nz 207/2002 zo dňa 14.08.2002 podľa § 105 a nasl. Zák.č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov.

Spoločnosť sa zaoberá výrobou zadných reflektorov osobných vozidiel, prídavných brzdomých svetiel, osvetlenia ŠPZ, hmloviek a bočných smeroviek na osobné a úžitkové vozidlá.

Spoločnosť HSKS zaznamenala v hospodárskom roku 2020-2021 medziročný rast predaja o 8,9% v porovnaní s minulým obdobím z dôvodu vyšších objemov v segmente jednofunkčných svetiel a interiérového osvetlenia, čo malo za následok i pozitívny vývoj hospodárskeho výsledku oproti minulému roku.

Celkové náklady na výskum a vývoj, vykazované v sekcii dlhodobý nehmotný majetok, dosiahli za hospodársky rok 2020-2021 hodnotu 15 tis. EUR.

V nadchádzajúcom fiškálnom roku 20/21 spoločnosť HSKS vykazuje medziročný nárast predaja o 23% v porovnaní s uzavretým hospodárskym rokom 20/21.

Vo fiškálnom roku 2020 spoločnosť Hella Slovakia Signal - Lighting s.r.o. sa orientácia a zmena akvizičnej stratégie pre segment zadných svetiel, ktorá súvisí s implementáciou Lean production, automatizácie a Industry 4.0, zrkadlí na zmene zákazníckeho portfólia a zvýšenia ziskovosti projektov. Prvé projekty, ktoré prechádzali plynule z vývojovej fázy do fázy série, a úspešne sa podpísali na zvýšení ziskovosti boli napr., napr. SKODA Enyaq, Opel P2QO. Pre trvalú udržateľnosť objemov predaja a stability trhového podielu, s možnosťou ďalšieho rastu a konkurenčnej výhody na základe technologických inovácií a prístupu cez tzv. Process Excellence, paralelne prebieha posledná vývojová fáza viacerých ďalších projektov, od ktorých spoločnosť očakáva pozitívny príspevok a návratnosť doteraz investovaného kapitálu. Medzi projekty patria napríklad Peugeot P5X 308, Volvo 317 XC40, VW ID Buzz. Spoločnosť kladie dôraz pri akvizíciach v segmente zadných svetiel nových projektov na elektromobilitu, čo sa podpíše v budúcnosti na rozšírení portfólia o prémiové značky typu Porsche Panamera a Porsche Taycan.

Globálny automobilový trh a dopyt vo fiškálnom roku 2020 výrazne poznamenala vlna pandémie COVID-19, keď boli vlády nútené prijať mimoriadne preventívne opatrenia, ktoré spôsobili odstavenie veľkých oblastí hospodárstva. To malo na cyklicky citlivé automobilové odvetvie mimoriadne tvrdý dopad. Predaje áut sa celosvetovo prepadli o takmer štyri percentá, najprudšie od finančnej krízy pred viac ako desiatimi rokmi.

Pred letom 2020 nastal zlom a produkcia ako aj tržby a nové objednávky v automobilovom priemysle začali relatívne prudko klesať.

COVID-19 spôsobil zatvorenie prevádzok viacerých výrobcov automobilov po celej Európe, či už kvôli zlej lokálnej pandemickej situácii, nedostatku vstupných komponentov od dodávateľov z postihnutých regiónov, odporúčenia jednotlivých vlád alebo ako preventívne opatrenie pri ochrane zdravia zamestnancov.

V porovnaní s FY19/20, keď dôsledky vplyvu pandémie COVID-19 nebolo možné dostatočne a adekvátne vyhodnocovať aj s ohľadom na predikciu vývoja a vplyvu na ekonomickú činnosť a výsledky spoločnosti, pre FY20/21 boli spracované viaceré scenáre ktoré umožnili dostatočne v predstihu reagovať na výkyvy trhu.

Spoločnosť na základe proaktívnej komunikácie so zákazníkmi, pravidelným monitorovaním disponibility dodávateľského reťazca, ako aj schopnosťou flexovania pracovných kapacít, dokázala adekvátne reagovať a minimalizovať dopady na finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť spoločnosti.

V roku 2020/21 sa naďalej pokračuje intenzívne v automatizácii. Priestor pre implementáciu dostávajú komplexnejšie a robustnejšie riešenia za účelom plytvania zdrojmi a zefektívnenia spôsobilosti procesov a ekosystému spoločnosti. Napríklad implementácia riešenia priemyselných robotov spolu s kolaboratívnymi robotmi, alebo automatizácia lepenia dištančných elementov, ktorí sú ako mäkký a malý komponent náročné na manipuláciu operátormi. V oblasti predvýroby možno nájsť prvé aplikácie automatickej predmontáže a balenia stredne veľkých dielov, v duchu konceptu men-less preproduction (t.j. predvýroba bez operátorov).

Slovenská inovačná a energetická agentúra vo fiškálnom roku 2019 schválila žiadosť o spolufinancovanie z eurofondov pre Projekt Zníženie energetickej náročnosti v Hella Slovakia Signal - Lighting s.r.o. Projekt bol vytváraný, tak aby odzrkadľoval súlad s intervenčnou stratégiou OP KŽP v danej oblasti. Na dosiahnutie vytýčeného cieľa sme zadefinovali nasledovné opatrenia: rekonštrukcia osvetlenia výrobné haly B01 na LED s DALI riadením, rekonštrukcia osvetlenia na LED vo výrobnoskladovej hale B02, B03 B04 a skladovej hale B01, rekonštrukcia osvetlenia na LED v priestoroch kancelárii a v sociálnych priestoroch, rekonštrukcia vonkajšieho osvetlenia na LED, výmena kompresorov, využitie voľnej kapacity chladiacich veží v zimnom období na chladenie vstrekovacích foriem z obnoviteľných zdrojov prírody. Hlavným cieľom projektu je preto zníženie energetickej náročnosti a celkové zlepšenie pracovných podmienok. Rieši hlavné odporúčania a závery vyplývajúce z opatrení z Energetického auditu, čím sa pokračuje v procese neustáleho zlepšovania a zabezpečenia trvalo udržateľného rozvoja spoločnosti. Ukončenie realizácie projektu s refundáciou preinvestovaných finančných prostriedkov je plánovaný v horizonte konca fiškálneho roka 2021/22.

FINANČNÉ UKAZOVATELE

Účtovná závierka k 31.05.2021 bola zostavená ako riadna účtovná závierka podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou v súlade s §17 ods. 6 a §17a ods. 2 zákona o účtovníctve č.431/2002 Z. z.

Výkaz finančnej pozície k 31. máju 2021

	Poznámka	31. máj 2021	31. máj 2020
Majetok			
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia	8	79 554	72 433
Nehmotný majetok	9	11 913	4 565
Ostatný majetok	15	4 439	2 522
Odložená daňová pohľadávka	10	2 370	2 181
Neobežný majetok celkom		98 276	81 701
Zásoby	11	38 813	35 941
Úvery a pôžičky	12	33 315	27 832
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	14	34 094	28 953
Ostatný majetok	15	11 947	7 289
Daň z príjmov		-	1 662
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	16	1	4
Obežný majetok celkom		118 170	101 681
Majetok celkom		216 446	183 382
Vlastné imanie			
Základné imanie		31 939	31 939
Ostatné kapitálové fondy		25 000	25 000
Zákonný rezervný fond		2 043	2 043
Nerozdelený zisk		30 809	20 629
Vlastné imanie celkom	17	89 791	79 611
Závazky			
Úvery a pôžičky	18	59 666	50 379
Rezervy	19	678	808
Ostatné záväzky	21	40	55
Neobežné záväzky celkom		60 384	51 242
Úvery a pôžičky	18	2 454	2 599
Rezervy	19	1 011	3 128
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	20	53 612	36 687
Ostatné záväzky	21	9 003	10 115
Daň z príjmov splatná		191	-
Obežné záväzky celkom		66 271	52 529
Závazky celkom		126 655	103 771
Vlastné imanie a záväzky celkom		216 446	183 382

Výkaz ziskov a strán a ostatného komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. mája 2021

Za rok končiaci sa 31. mája	Poznámka	2021	2020
Tržby zo zmlúv so zákazníkmi	22	266 685	250 424
Ostatné výnosy	23	11 172	13 956
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		551	750
Spotreba materiálu		-150 753	-146 516
Náklady na formy predané zákazníkovi		-6 700	-5 322
Spotreba energií		-3 097	-3 025
Osobné náklady	25	-46 094	-53 852
Odpisy	8, 9	-21 600	-21 866
Opravné položky k dlhodobému majetku		6 412	-4 630
Služby	24	-43 685	-33 614
Ostatné náklady	26	-2 448	-1 276
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti		10 443	-4 971
Finančné výnosy		94	79
Finančné náklady		-355	-494
Finančné náklady, netto	27	-261	-415
Výsledok hospodárenia pred zdanením		10 182	-5 386
Daň z príjmov	28	-2	33
Výsledok hospodárenia po zdanení		10 180	-5 353
Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia		-	-
Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom		10 180	-5 353

NÁVRH NA ROZDELENIE ZISKU A VYMENOVANIE AUDÍTORA

Hella Slovakia Holding s.r.o., so sídlom 228 Kočovce, 916 31, IČO: 35 827 459, zapísaná v Obchodnom registri vedenom Okresným súdom v Trenčíne, Oddiel: Sro, Vložka číslo: 13704/ R (ďalej aj ako „Jediný spoločník“ alebo „Hella Slovakia Holding“), zastúpená konateľom Detlev Bökenkampom, ako jediný spoločník obchodnej spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o., so sídlom Hrežd'ovská 1629/16, 957 04 Bánovce nad Bebravou, IČO: 36 325 732, zapísaná v obchodnom registri vedenom Okresným súdom v Trenčíne, Oddiel: Sro, Vložka č.: 13465/ R (ďalej aj ako „Spoločnosť“ alebo „HSKS“), vykonávajúci v zmysle ust. § 132 ods. 1 Obchodného zákonníka pôsobnosť va1ného zhromaždenia Spoločnosti, prijíma nasledovné rozhodnutie:

R o z h o d n u t i e J e d i n é h o s p o l o č n í k a :

1. Jediný spoločník schvaľuje riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie 1.6.2020 - 31.5.2021 a ukladá konateľovi Spoločnosti aby v súlade s ust. § 23 d) ods. 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a ust. § 3 ods. 1 písm. g) zákona č. 530/2003 Z.z. o obchodnom registri a o zmene a doplnení niektorých zákonov predložil schválenú riadnu individuálnu účtovnú závierku Spoločnosti za účtovné obdobie 1.6.2020 - 31.5.2021, do Registra účtovných závierok.
2. Jediný spoločník schvaľuje preúčtovanie dosiahnutého hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie 1.6.2020 - 31.5.2021- zisku vo výške 10.180.319,43 € (slovom desať miliónov stoosemdesiat tisíc tristodevätnásť eur a štyridsaťtri centov) nasledovne:
 - Suma vo výške 509.015,97 € (slovom päťstodeväť tisíc pätnásť eur a deväťdesiatsedem centov) sa použije na doplnenie rezervného fondu Spoločnosti v súlade s ust. § 124 Obchodného zákonníka.
 - Suma vo výške 50.901,60 € (slovom päťdesiat tisíc deväťstojeden eur a šesťdesiat centov) sa použije na doplnenie sociálneho fondu Spoločnosti v súlade s platnou „Mzdovou kolektívnou zmluvou“ odsúhlasenou s Odborovou organizáciou.
 - Suma vo výške 2.770.672,62 € (slovom dva milióny sedemstosedemdesiat tisíc šesťstosedemdesiatdva eur a šesťdesiatdva centov) bude preúčtovaná na účet 429 - neuhradená strata minulých období ako čiastočné vykrytie straty za predchádzajúce obdobia.
 - Suma vo výške 6.849.729,25 € (slovom šesť miliónov osemstoštyridsaťdeväť tisíc sedemstodvadsaťdeväť eur a dvadsaťpäť centov) bude preúčtovaná na účet číslo 428- nerozdelený zisk minulých rokov.

3. Jediný spoločník rozhodol o vymenovaní spoločnosti KPMG Slovensko spol. s r.o. so sídlom Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, IČO: 31 348 238 za audítora na overenie individuálnej účtovnej závierky Spoločnosti za účtovné obdobie 01.06.2021 - 31.5.2022 .

UDALOSTI PO SKONČENÍ ÚČTOVNÉHO OBDOBIA

Od 1. júna 2021 sa všetky aktivity spoločnosti Hella na Slovensku zlúčia pod spoločnosť HELLA Slovakia Lighting so sídlom v Kočovciach (okres Nové Mesto nad Váhom). Ďalším opatrením, ktoré má priniesť stabilitu v podmienkach súčasnej globálnej krízy v automobilovom odvetví, je aj presun výroby z najmenšieho závodu v Bratislave do Trenčína.

Koncern Hella v priebehu posledných dvoch desaťročí vybudoval na Slovensku štyri výrobné závody v Kočovciach, Bánovciach nad Bebravou, Trenčíne a Bratislave. Tie boli doteraz spravované tromi právne samostatnými spoločnosťami. HELLA Slovakia Lighting sa stane základným stavebným kameňom ďalšieho rozvoja na Slovensku. Zjednotenie aktivít umožní poskytovať lepšie služby odberateľom a pomôže pripraviť sa na nové výzvy digitalizácie v rámci Priemyslu 4.0

Sústredenie všetkých výrobných kapacít do Trenčianskeho kraja má priniesť vyššiu efektivitu. Prevádzka v Bratislave bude postupne ukončovaná a výrobný program interiérového osvetlenia od budúceho roka navýši kapacity trenčianskeho závodu, kde pribudne zhruba 150 pracovných miest prevažne vo výrobe.

Koncern Hella, na globálnom trhu známy ako výrobca svetelnej techniky a elektroniky pre automobilový priemysel otvoril v meste Bánovce nad Bebravou nové vývojové centrum so zameraním na vývoj a konštrukciu zadných svetlometov. Centrum v Bánovciach bude mať strategický význam pre ďalší rozvoj spoločnosti.

OSTATNÉ

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

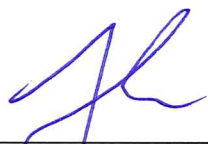
Spoločnosť v roku končiacom 31. mája 2021 nenadobudla žiadne vlastné akcie, dočasné listy a ani obchodné podiely.

PRÍLOHA K VÝROČNEJ SPRÁVE

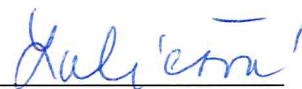
Súčasťou výročnej správy je aj správa audítora spolu s kompletnou účtovnou závierkou zostavenou k 31. máju 2021.

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

V Bánovciach nad Bebravou, 18.10.2021



Vladimír Huťan
konateľ



Miroslava Lukáčová
finančný manažér

Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.

Účtovná závierka
za rok končiaci sa
31. mája 2021

zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva (IFRS)
v znení prijatom Európskou úniou (EÚ)

Obsah

Správa nezávislého audítora	
Výkaz finančnej pozície k 31. máju 2021	6
Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. mája 2021	7
Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. mája 2021	8
Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. mája 2021	9
Poznámky účtovnej závierky za rok končiaci sa 31. mája 2021	10 – 56



KPMG Slovensko spol. s r. o.
Dvořákovo nábrežie 10
P. O. Box 7
820 04 Bratislava 24
Slovakia

Telephone: +421 (0)2 59 98 41 11
Fax: +421 (0)2 59 98 42 22
Internet: www.kpmg.sk

Správa nezávislého audítora

Spoločníkovi a konateľovi spoločnosti HELLA Slovakia Lighting s.r.o. (pôvodne Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.)

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje výkaz o finančnej situácii k 31. máju 2021, výkazy ziskov a strát a ostatných súčastí komplexného výsledku, zmien vlastného imania a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky účtovnej závierky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. máju 2021, výsledku jej hospodárenia a peňažných tokov za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou.

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Účtovná závierka Spoločnosti za rok končiaci 31. májom 2020 bola overená iným audítorom, ktorý 18. decembra 2020 vyjadril na túto účtovnú závierku nemodifikovaný názor.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených správou a riadením za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené správou a riadením sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávosti, ak také existujú. Nesprávosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že Spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.

- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými správou a riadením komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Správa k iným informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za iné informácie. Iné informácie pozostávajú z informácií uvedených vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona č. 431/2002 Z. z o účtovníctve v znení neskorších predpisov („zákon o účtovníctve“), ale nezahŕňujú účtovnú závierku a našu správu audítora k tejto účtovnej závierke. Náš názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na tieto iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s týmito inými informáciami uvedenými vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dňom vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky, a posúdenie, či tieto iné informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne. Ak na základe nami vykonanej práce prideme k záveru, že tieto iné informácie sú významne nesprávne, vyžaduje sa, aby sme tieto skutočnosti uviedli.

V súvislosti s výročnou správou zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme vyjadrili názor na to, či sú tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie, a či výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa nášho názoru, vo všetkých významných súvislostiach:

- tieto iné informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 sú v súlade s účtovnou závierkou zostavenou za to isté účtovné obdobie,
- výročná správa obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Okrem toho zákon o účtovníctve vyžaduje, aby sme uviedli, či sme na základe našich poznatkov o Spoločnosti a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, zistili v týchto iných informáciách uvedených vo výročnej správe významné nesprávnosti. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

26. októbra 2021

Bratislava, Slovenská republika

Audítorská spoločnosť:
KPMG Slovensko spol. s r.o.
Licencia SKAU č. 96



Zodpovedný audítor:
Ing. Ivana Mazániková
Licencia SKAU č. 910

Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.
Výkaz finančnej pozície k 31. máju 2021

v tisícoch eur

	Poznámka	31. máj 2021	31. máj 2020
Majetok			
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	8	79 554	72 433
Nehmotný majetok	9	11 913	4 565
Ostatný majetok	15	4 439	2 522
Odložená daňová pohľadávka	10	2 370	2 181
Neobežný majetok celkom		98 276	81 701
Zásoby	11	38 813	35 941
Úvery a pôžičky	12	33 315	27 832
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky	14	34 094	28 953
Ostatný majetok	15	11 947	7 289
Daň z príjmov		-	1 662
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov	16	1	4
Obežný majetok celkom		118 170	101 681
Majetok celkom		216 446	183 382
Vlastné imanie			
Základné imanie		31 939	31 939
Ostatné kapitálové fondy		25 000	25 000
Zákonný rezervný fond		2 043	2 043
Nerozdelený zisk		30 809	20 629
Vlastné imanie celkom	17	89 791	79 611
Záväzky			
Úvery a pôžičky	18	59 666	50 379
Rezervy	19	678	808
Ostatné záväzky	21	40	55
Neobežné záväzky celkom		60 384	51 242
Úvery a pôžičky	18	2 454	2 599
Rezervy	19	1 011	3 128
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	20	53 612	36 687
Ostatné záväzky	21	9 003	10 115
Daň z príjmov splatná		191	-
Obežné záväzky celkom		66 271	52 529
Záväzky celkom		126 655	103 771
Vlastné imanie a záväzky celkom		216 446	183 382

Poznámky na stranách 10 až 56 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia za rok končiaci sa 31. mája 2021

v tisícoch eur

Za rok končiaci sa 31. mája	Poznámka	2021	2020
Tržby zo zmlúv so zákazníkmi	22	266 685	250 424
Ostatné výnosy	23	11 172	13 956
Zmena stavu vnútropodnikových zásob		551	750
Spotreba materiálu		-150 753	-146 516
Náklady na formy predané zákazníkovi		-6 700	-5 322
Spotreba energií		-3 097	-3 025
Osobné náklady	25	-46 094	-53 852
Odpisy	8, 9	-21 600	-21 866
Opravné položky k dlhodobému majetku		6 412	-4 630
Služby	24	-43 685	-33 614
Ostatné náklady	26	-2 448	-1 276
Výsledok hospodárenia z prevádzkovej činnosti		10 443	-4 971
Finančné výnosy		94	79
Finančné náklady		-355	-494
Finančné náklady, netto	27	-261	-415
Výsledok hospodárenia pred zdanením		10 182	-5 386
Daň z príjmov	28	-2	33
Výsledok hospodárenia po zdanení		10 180	-5 353
Ostatné súčasti komplexného výsledku hospodárenia		-	-
Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom		10 180	-5 353

Poznámky na stranách 10 až 56 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz zmien vlastného imania za rok končiaci sa 31. mája 2021

v tisícoch eur

		Základné imanie	Zákonný rezervný fond	Ostatné kapitálové fondy	Nerozdelený zisk	Celkom
	Poznámka					
Stav k 1. júnu 2019		31 939	1 860	25 000	26 165	84 964
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-	-	-	-5 353	-5 353
Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom		-	-	-	-5 353	-5 353
Transakcie s vlastními						
Prídel do zákonného rezervného fondu		-	183	-	-183	-
Stav k 31. máju 2020	17	31 939	2 043	25 000	20 629	79 611
Stav k 1. júnu 2020		31 939	2 043	25 000	20 629	79 611
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		-	-	-	10 180	10 180
Komplexný výsledok hospodárenia za účtovné obdobie celkom		-	-	-	10 180	10 180
Transakcie s vlastními						
Prídel do zákonného rezervného fondu		-	-	-	-	-
Stav k 31. máju 2021	17	31 939	2 043	25 000	30 809	89 791

Poznámky na stranách 10 až 56 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

Výkaz peňažných tokov za rok končiaci sa 31. mája 2021

v tisícoch eur

Za rok končiaci sa 31. mája	Poznámka	2021	2020
Peňažné toky z prevádzkových činností			
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie		10 180	-5 353
Úpravy o nepeňažné operácie:			
Odpisy a opravné položky nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	8, 9	15 188	26 496
Opravné položky k pohľadávkam a zásobám	11, 14	-833	-524
Odpis pohľadávok	25	775	-
Rezervy	19	-2 247	1 762
Nákladové úroky	27	166	199
Manká a škody	26	701	706
Prebytky zásob	23	-477	-569
Zisk z predaja strojov a zariadení	23	-100	-115
Daň z príjmov	28	2	-33
Zisk z prevádzkovej činnosti pred zmenami pracovného kapitálu		23 355	22 569
Úbytok / (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok		-11 253	44 979
(Prírastok) / úbytok zásob		-3 499	-12 893
(Úbytok) / prírastok záväzkov z obchodného styku a ostatných záväzkov		15 798	-12 689
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		24 401	41 966
Zaplatená daň z príjmov		1 661	-1 924
Zaplatené úroky		-167	-216
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti		25 895	39 826
Peňažné toky z investičnej činnosti			
Obstaranie nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku	8, 9	-28 126	-10 811
Poskytnutie úverov – cash-pooling	13	-5 483	-26 534
Príjmy z predaja nehnuteľností, strojov a zariadení		105	243
Čisté peňažné toky použité v investičnej činnosti		-33 504	-37 102
Peňažné toky z finančnej činnosti			
Splátky úverov (prijaté úvery v skupine a cash-pooling)	18	9 999	-
Platby za nájom týkajúce sa istiny	29	-2 393	-2 731
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti		7 606	-2 731
Čistý (úbytok) / prírastok peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov		-3	-7
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na začiatku obdobia	16	4	11
Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov na konci obdobia	16	1	4

Poznámky na stranách 10 až 56 sú neoddeliteľnou súčasťou tejto účtovnej závierky.

1. Všeobecné informácie o Spoločnosti

Vykazujúca účtovná jednotka

Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. (ďalej ako "Spoločnosť") je spoločnosť založená na Slovensku.

Spoločnosť zmenila od 1. júna 2021 obchodné meno na HELLA Slovakia Lighting s.r.o.

Sídlo Spoločnosti do 31. mája 2021 bolo:

Hrežďovská 1629/16
Bánovce nad Bebravou 957 04
Slovensko

Sídlo spoločnosti od 1. júna 2021 je:

Kočovce 228
Kočovce 916 31
Slovensko

Spoločnosť bola založená 14. augusta 2002 a do obchodného registra bola zapísaná 14. októbra 2002 (Obchodný register Okresného súdu Trenčín, oddiel Sro, vložka 13465/R).

Identifikačné číslo Spoločnosti (IČO) je 36 325 732, daňové identifikačné číslo (DIČ) je 2020141706.

Hlavné činnosti Spoločnosti

Hlavným predmetom činnosti Spoločnosti sú:

- výroba osvetľovacej techniky,
- výroba strojov a zariadení na výrobu osvetľovacej techniky.

Počet zamestnancov

Priemerný prepočítaný počet zamestnancov Spoločnosti v účtovnom období končiacom sa 31. mája 2021 bol 1 853 (v účtovnom období končiacom sa 31. mája 2020 bol 2 018 zamestnancov).

Počet zamestnancov k 31. máju 2021 bol 1 769, z toho 20 vedúcich zamestnancov (k 31. máju 2020 to bolo 1 885 zamestnancov, z toho 20 vedúcich zamestnancov).

Údaje o neobmedzenom ručení

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

Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov za účtovné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021.

Dátum schválenia účtovnej závierky na zverejnenie

Účtovná závierka bola zostavená k 31. máju 2021 a za rok končiaci sa 31. mája 2021 bola zostavená a schválená na zverejnenie štatutárnym orgánom Spoločnosti 18. októbra 2021.

Spoločník Spoločnosti môže meniť túto účtovnú závierku do jej schválenia spoločníkom.

Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2020, za predchádzajúce účtovné obdobie zostavená podľa IFRS v znení prijatom Európskou Úniou v súlade s § 17 ods. 6 a § 17a ods. 2 zákona o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení neskorších predpisov, bola schválená rozhodnutím jediného spoločníka dňa 2. februára 2021.

Informácie o orgánoch Spoločnosti

Konatelia Vladimír Huťan (od 31. júla 2020)
Thomas Weier (od 15. júna 2019 do 31. mája 2021)
Ing. Peter Horník (do 31. júla 2020)

Prokúra Miroslava Lukáčová

Štruktúra spoločníkov

Štruktúra spoločníkov je nasledovná:

	31. máj 2021 (tis. EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)	31. máj 2020 (tis. EUR)	Podiel na základnom imaní a hlasovacích právach (%)
Hella Slovakia Holding s.r.o.	31 939	100	31 939	100
Celkom	31 939	100	31 939	100

Informácie o materskej spoločnosti, ktorá zostavuje účtovnú závierku za všetky skupiny účtovných jednotiek konsolidovaného celku

Materská spoločnosť Hella Slovakia Holding s.r.o. 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 Hella Group zostavuje spoločnosť HELLA GmbH & Co. KGaA, Rixbecker Strasse 75, 59 552 Lippstadt, Nemecko, ktorá je najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

2. Vyhlásenie o zhode

Účtovná závierka bola zostavená podľa Medzinárodných štandardov finančného výkazníctva v znení prijatom Európskou úniou (IFRS/EÚ).

3. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu nepretržitého trvania Spoločnosti (going concern).

Vedenie Spoločnosti obdržalo od najvyššej kontrolujúcej spoločnosti HELLA GmbH & Co. KGaA dňa 31. mája 2021 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 2021. Najvyššia kontrolujúca spoločnosťou súčasne nebude požadovať od Spoločnosti splatenia svojich pohľadávok, kým táto nebude mať dostatočné zdroje na ich splatenie.

V porovnaní s predchádzajúcim účtovným obdobím, keď dôsledky vplyvu pandémie COVID- 19 nebolo možné dostatočne a adekvátne vyhodnocovať aj s ohľadom na predikciu vývoja a vplyvu na ekonomickú činnosť a výsledky spoločnosti, pre bežné účtovné obdobie boli spracované viaceré scenáre ktoré umožnili dostatočne v predstihu reagovať na výkyvy trhu.

Spoločnosť na základe proaktívnej komunikácie so zákazníkmi, pravidelným monitorovaním disponibility dodávateľského reťazca, ako aj schopnosťou flexovania pracovných kapacít, dokázala adekvátne reagovať a minimalizovať dopady na finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť spoločnosti.

Spoločnosť koordinovala svoje kroky s Hella korporáciou, aby sa podľa potreby prispôbila požiadavkám trhu. To zahŕňalo predpovede výroby, predpovede výnosov, ako aj zameranie na riadenie likvidity, vymáhanie pohľadávok, dostupnú podporu vlády, úsporu nákladov a vykonávanie bezpečnostných opatrení na ochranu zamestnancov a dodržiavanie príslušných predpisov.

Dosiahnutý objem z predaja výrobkov zákazníkom v celkovej hodnote 257 489 tis. EUR v porovnaní s minulým obdobím, kedy dosiahli objem 236 480 tis. EUR, predstavuje nárast o 8,9%.

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 signifikantne 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.

Základy pre oceňovanie

Účtovná závierka bola zostavená na základe zásady historických obstarávacích cien.

Funkčná a prezentačná mena

Funkčnou menou Spoločnosti je euro. Účtovná závierka je prezentovaná v mene euro a všetky finančné informácie prezentované v mene euro sú zaokrúhlené na tisíce, ak nie je uvedené inak.

Použitie odhadov a úsudkov

Zostavenie účtovnej závierky v súlade s IFRS/EÚ vyžaduje, aby vedenie Spoločnosti urobilo úsudky, odhady a predpoklady, ktoré ovplyvňujú aplikáciu účtovných postupov 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 môžu líšiť od odhadov.

Odhady a súvisiace predpoklady sú neustále prehodnocované. Korekcie účtovných odhadov 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.

Budúce udalosti a ich vplyv sa nedajú určiť s úplnou istotou. Podobne uskutočnené účtovné odhady vyžadujú posúdenie a tie odhady, ktoré sú použité pri zostavovaní účtovnej závierky, sa zmenia, keď nastanú nové okolnosti, alebo sú dostupné nové informácie a skúsenosti, alebo keď sa zmení podnikateľské prostredie, v ktorom Spoločnosť pôsobí. Skutočné výsledky sa môžu líšiť od tých, ktoré boli odhadované.

Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé takých zásadných odhadov a predpokladov, pri ktorých by existovalo riziko významnej úpravy účtovnej hodnoty majetku a záväzkov v nasledujúcich účtovných obdobiach.

4. Významné účtovné metódy a účtovné zásady

Účtovné metódy a účtovné zásady uvedené nižšie boli konzistentne aplikované vo všetkých obdobiach, ktoré sú vykázané v účtovnej závierke.

a) Cudzía mena

Transakcie v cudzej mene sú prepočítané na funkčnú menu výmenným kurzom určeným Európskou centrálnou bankou platným v deň uskutočnenia transakcie. Monetárne položky majetku a záväzkov v cudzej mene ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sú prepočítané na euro kurzom cudzej meny platným ku dňu, ku ktorému sa účtovná závierka zostavuje. Nemonetárne položky majetku a záväzkov v cudzej mene, ktoré sú ocenené v historických cenách, sú prepočítané kurzom cudzej meny platným v deň uskutočnenia transakcie. Kurzové rozdiely z prepočtu cudzej meny sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

b) Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia**i. Vykazovanie a oceňovanie**

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú ocenené obstarávacou cenou zníženou o oprávky (pozri nižšie) a o kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod g) Zníženie hodnoty). Obstarávacia cena zahŕňa všetky náklady priamo priraditeľné k obstaraniu majetku. Tam, kde je to relevantné, obstarávacia cena zahŕňa aj prvotný odhad nákladov na demontáž a odstránenie majetku a na uvedenie miesta jeho umiestnenia do pôvodného stavu, a náklady na úvery a pôžičky, ako je opísané nižšie.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sú súčasťou obstarávacej ceny/vlastných nákladov tohto majetku v prípade, že sú významné.

Ak položky nehnuteľností, strojov a zariadení majú rôznu dobu použiteľnosti, potom sú účtované ako samostatné položky (veľké náhradné diely) nehnuteľností, strojov a zariadení.

Zisk a strata z vyradenia nehnuteľností, strojov a zariadení sa zistí porovnaním výnosov z vyradenia a účtovnej hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a vykazuje sa vo výsledku hospodárenia netto.

ii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú iba vtedy, ak je pravdepodobné, že budúce ekonomické úžitky spojené s príslušným nákladom budú plynúť do Spoločnosti a dajú sa spoľahlivo oceniť.

iii. Odpisy

Odpisy sa počítajú z odpisovateľnej hodnoty, ktorou je obstarávacia cena majetku po odpočítaní jeho reziduálnej hodnoty.

Odpisy sú vykázané vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehnuteľností, strojov a zariadení. Odpisovať sa začína vtedy, keď je majetok k dispozícii na používanie. Obstarávaný hmotný majetok sa neodpisuje.

Odhadované doby použiteľnosti, metódy odpisovania a odpisové sadzby sú stanovené pre jednotlivé skupiny nehnuteľností, strojov a zariadení a sú nasledovné:

	Predpokladaná doba použiteľnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stavby	12 až 30	3,33 – 8,3 %	Lineárna
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12	8,3 % - 25 %	Lineárna
Dopravné prostriedky	4	25 %	Lineárna

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

iv. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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,
- zastaranosť produktov.

Ak Spoločnosť zistí, že na základe existencie jedného alebo viacerých indikátorov zníženia hodnoty majetku účtovná hodnota majetku prevyšuje jeho návratnú hodnotu, určí 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 analýzy nadhodnotili peňažné toky alebo ak sa zmenia podmienky v budúcnosti. Pre viac informácií pozri bod g) Zníženie hodnoty.

c) Nehmotný majetok

i. Vykazovanie a oceňovanie

Nehmotný majetok obstaraný Spoločnosťou má určitú dobu použiteľnosti a oceňuje sa obstarávacou cenou zníženou o oprávky a kumulované straty zo zníženia hodnoty (pozri účtovné zásady bod g) Zníženie hodnoty).

ii. Výskum a vývoj

Náklady na výskum vynaložené s cieľom získať nové vedecké alebo technické poznatky, sa účtujú do nákladov v účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Vývojom sa rozumie najmä plánovanie a dizajn výroby nových alebo významne zlepšených výrobkov a procesov. Náklady na vývoj sa aktivujú len vtedy, ak náklady na vývoj sa dajú spoľahlivo oceniť, výrobky alebo procesy je možné technicky dokončiť tak, že ich bude možné používať a predat', budúce ekonomické úžitky sú pravdepodobné, a existuje zámer Spoločnosti vývoj dokončiť a Spoločnosť má dostupné zdroje na dokončenie vývoja, na použitie a predaj. Aktivované náklady obsahujú náklady na materiál, priame mzdy, výrobnú réžiu bezprostredne súvisiacu s vytvorením majetku na prevádzkovanie určeným spôsobom, a aktivované náklady na úroky a pôžičky. Ostatné náklady na vývoj sa vykazujú vo výsledku hospodárenia v tých účtovných obdobiach, v ktorých vznikli.

Aktivované náklady na vývoj sa oceňujú obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi zníženými o oprávky a prípadné kumulované straty zo znehodnotenia.

iii. Následné náklady

Následné náklady sa aktivujú len vtedy, ak zvýšia budúce ekonomické úžitky obsiahnuté v položke nehmotného majetku, ktorého sa týkajú. Všetky ostatné náklady, vrátane nákladov na interne generovaný goodwill a značky, sa vykazujú ako náklad vo výsledku hospodárenia v tom období, v ktorom vznikli.

iv. Odpisy

Odpisy sa počítajú z obstarávacej ceny majetku.

Odpisy sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na rovnomernom základe počas odhadovanej doby použiteľnosti jednotlivých položiek nehmotného majetku. Odpisovať sa začína vtedy, keď je majetok k dispozícii na používanie.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre neobežný nehmotný majetok nasledovne:

	Predpokladaná doba použitelnosti v rokoch	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Softvér	4	25%	Lineárna
Aktivované náklady na vývoj	4 až 10	10 % až 25%	Lineárna

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

v. Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Posúdenie zníženia hodnoty nehmotného majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade b) iv. vyššie.

d) Nájom

Pri uzavretí zmluvy Spoločnosť vyhodnocuje, či zmluva obsahuje nájom. Zmluva predstavuje nájomnú zmluvu respektíve obsahuje nájom ak udeľuje právo kontroly nad používaním daného majetku počas určitého času výmenou za poskytnutie protihodnoty. Spoločnosť považuje zmluvu za nájom ak spĺňa všetky nasledujúce podmienky:

- existuje identifikovaný majetok, či už explicitne alebo implicitne, a
- nájomca získa v podstate všetky ekonomické úžitky z používania identifikovaného majetku, a
- nájomca má právo riadiť používanie identifikovaného majetku.

Pri prvotnom vykázaní a následnom precenení lízingovej zmluvy, ktorá obsahuje lízingovú a ne-lízingovú zložku Spoločnosť priradí zmluvne dohodnutú protihodnotu na každú lízingovú zložku pomerne na základe ich hodnoty v prípade, ak by boli dohodnuté samostatne, a na základe celkovej hodnoty ne-lízingových zložiek, ak by boli dohodnuté samostatne. Spoločnosť účtuje samostatne o lízingových a ne-lízingových zložkách pri nájmoch pozemkov a nehnuteľností. Pri nájmoch vozidiel a iného majetku Spoločnosť neúčtuje o lízingovej ako aj ne-lízingovej zložke samostatne avšak ich považuje za jednu lízingovú zložku.

i. Najatý majetok (Spoločnosť ako nájomca)

Spoločnosť vykáže právo na využívanie majetku a záväzok z nájmu pri začiatku nájmu. Počiatočná hodnota práva na používanie majetku sa stanoví ako súčet počiatočnej hodnoty záväzku z nájmu, platieb nájomného uskutočnených pred alebo v deň začatia nájmu, počiatočných priamych nákladov na strane nájomcu ponížených o akékoľvek obdržané lízingové stimuly. Spoločnosť nemá z titulu nájmov záväzky na demontáž alebo na uvedenie predmetu nájmu do pôvodného stavu po ukončení doby nájmu a preto na ne netvorí žiadne rezervy v zmysle IAS 37.

Pri stanovení doby nájmu sa predovšetkým posudzuje dĺžka dohodnutej doby nájmu ako aj možnosti jej predčasného ukončenia resp. možnosti predĺženia zmluvy. Pri posudzovaní pravdepodobnosti uplatnenia možnosti predĺženia respektíve predčasného ukončenia doby nájmu Spoločnosť berie do úvahy všetky relevantné skutočnosti a okolnosti, ktoré poskytujú ekonomické podnety na uplatnenie (neuplatnenie) týchto možností. Doba, o ktorú je možné zmluvu predĺžiť (respektíve doba, ktorá nasleduje po možnosti zmluvu predčasne ukončiť), sa zahrnie do doby nájmu iba v prípade, že si je Spoločnosť dostatočne istá, že predĺženie bude uplatnené.

Právo na používanie majetku sa odpisuje rovnomerne počas doby nájmu od začatia nájmu až po jeho ukončenie. V prípade ak nájom zahŕňa prevod vlastníctva alebo kúpnu opciu, sa právo na používanie majetku odpisuje

rovnomerne počas doby použiteľnosti majetku. Odpisovať sa začína dňom začatia nájmu. Posúdenie možného znehodnotenia práva na používanie majetku je vykonané podobným spôsobom ako posúdenie zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení, ako je popísané v účtovnej zásade b) iv. vyššie.

Závazok z nájmu sa prvýkrát oceňuje v deň sprístupnenia najatého majetku nájomcovi (deň začiatku nájmu). Závazky z lízingu sa prvotne oceňujú v súčasnej hodnote lízingových splátok počas doby nájmu, ktoré neboli zaplatené k dátumu počiatočného ocenenia s použitím diskontnej sadzby, ktorú predstavuje prírastková výpožičková miera nájomcu („the incremental borrowing rate“). Prírastková výpožičková miera nájomcu bola stanovená na základe dostupných finančných informácií týkajúcich sa Spoločnosti. Následné precenenie lízingového záväzku sa vykoná v prípade, že dôjde k zmene podmienok zmluvy (napr. zmena doby nájmu z dôvodu uplatnenia možnosti na predĺženie prípadne predčasné ukončenie zmluvy, zmena platby za nájom na základe zmeny indexu alebo sadzby používanej pri stanovení platieb, zmena posúdenia pravdepodobnosti uplatnenia kúpnej opcie atď.). Akékoľvek následné prehodnotenie záväzku z nájmu bude mať vplyv aj na ocenenie práva na používanie majetku. Ak by to viedlo k zápornej hodnote práva na používanie majetku, zostávajúci vplyv sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia (takže výsledné právo na používanie majetku bude vykázané ako nulové). Počas účtovného obdobia Spoločnosť neúčtovala o precení lízingového záväzku z dôvodu vyššie uvedených zmien.

Spoločnosť nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri všetkých typoch nájomných zmlúv s dobou nájmu 12 mesiacov alebo menej. Náklady súvisiace s týmito nájmi sú v účtovnej závierke vykázané ako prevádzkové náklady rovnomerne počas doby nájmu.

Spoločnosť tiež nevykazuje právo na používanie majetku ani záväzok z nájmu pri nájomných zmluvách, v ktorých je hodnota najatého majetku jednoznačne nižšia ako 5 000 EUR. Pri určení predpokladanej hodnoty majetku sa vychádza z predpokladu, že sa jedná o nový majetok. Ak nie je možné spoľahlivo určiť hodnotu majetku, voliteľná výnimka sa pre takýto nájom neaplikuje.

Spoločnosť vo výkaze finančnej pozície vykazuje právo na používanie majetku v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení a záväzky z nájmu v rámci krátkodobých a dlhodobých úverov a pôžičiek. Ďalej Spoločnosť vo výkaze peňažných tokov vykazuje transakcie súvisiace s nájmom nasledovne:

- platby za istinu týkajúcu sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z finančných činností,
- platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti (uplatňujú sa tu požiadavky na zaplatený úrok v súlade s IAS 7),
- platby za krátkodobý nájom, nájom drobného majetku a platby variabilných častí nájomného, ktoré nie sú zahrnuté do ocenenia záväzkov z nájmu v rámci tokov z prevádzkovej činnosti.

e) Finančné nástroje

Spoločnosť vykazuje finančný majetok a finančné záväzky v súlade s oceňovacími kategóriami podľa IFRS 9 pričom posudzuje, či sa jedná o derivátové respektíve nederivátové finančné nástroje.

i. Nederivátový finančný majetok

Prvotné vykázanie a klasifikácia

Finančný majetok je vykázaný vo výkaze finančnej pozície ak je Spoločnosť zmluvnou stranou pre daný finančný majetok. Finančný majetok, ktorého dohodnutá doba splatnosti je dlhšia ako jeden rok sa vykazuje ako dlhodobý.

Vedenie Spoločnosti klasifikuje finančný majetok pri jeho prvotnom vykázaní. Klasifikácia finančného majetku sa môže zmeniť iba v prípade, že dôjde k zmene obchodného modelu. V takom prípade sa dotknutý finančný majetok preklasifikuje v prvý deň účtovného obdobia nasledujúceho po zmene obchodného modelu.

Spoločnosť zaradila svoj finančný majetok do kategórie finančného majetku oceňovaného v umorovanej hodnote. Finančný majetok sa ocení umorovanou hodnotou, ak sú splnené nasledujúce dve podmienky:

- majetok je držaný v rámci obchodného modelu, ktorého cieľom je držať majetok za účelom obdržať zmluvné peňažné toky, a

- zmluvné podmienky vedú k určenému termínu k peňažným tokom, ktoré predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny.

Posúdenie obchodného modelu

Spoločnosť posudzuje ciele obchodného modelu, na základe ktorého drží finančný majetok. Posúdenie obchodného modelu zahŕňa:

- Stanovené postupy a ciele pre finančný majetok a výkon týchto postupov v praxi.
- Ako je výkonnosť finančného majetku vyhodnocovaná a vykazovaná vedeniu Spoločnosti.
- Riziká, ktoré majú vplyv na výkonnosť obchodného modelu (a finančného majetku držaného v rámci daného obchodného modelu) a ako Spoločnosť tieto riziká riadi.
- Ako sú manažéri zodpovední za obchod odmeňovaní (napr. či sú odmeny stanovené na základe reálnej hodnoty riadeného majetku resp. na základe prijatých zmluvných peňažných tokov).
- Frekvenciu, objem a načasovanie predaja finančného majetku v predchádzajúcich obdobiach, dôvody pre tieto predaje a očakávané predaje do budúcnosti.

Presuny finančného majetku tretím stranám, ktoré nevyústia do odúčtovania finančného majetku sa nepovažujú za predaj pre účely posúdenia.

Posúdenie, či zmluvné peňažné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny

Pre účely tohto posúdenia je „istina“ definovaná ako reálna hodnota finančného majetku pri jeho prvotnom vykázaní. „Úrok“ je definovaný ako protihodnota za časovú hodnotu peňazí a za úverové riziko týkajúce sa sumy nezaplatenej istiny za určité obdobie a za ďalšie základné riziká a náklady (napr. riziko likvidity a administratívne náklady) a zahŕňa tiež maržu.

Pre posúdenie, či zmluvné toky predstavujú výhradne platby istiny a úrokov z nezaplatenej istiny, Spoločnosť posudzuje zmluvné podmienky finančného nástroja. Napríklad, či finančný majetok obsahuje zmluvné podmienky, ktoré môžu takým spôsobom ovplyvniť načasovanie a hodnotu zmluvných peňažných tokov, že by táto podmienka nebola splnená. Posúdenie tiež zahŕňa:

- Podmienené udalosti, ktoré môžu ovplyvniť načasovanie a hodnotu peňažných tokov.
- Platby vopred a opcie na predĺženie.
- Podmienky, ktoré obmedzujú nároky Spoločnosti na vyplatenie peňažných tokov zo špecifického majetku (napr. bez-regresné doložky).

Finančný majetok v umorovanej hodnote zahŕňa pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky a peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov. Pohľadávky sa považujú za držané v rámci obchodného modelu za účelom inkasa peňažných tokov („held-to-collect“) pričom zostávajú vykazované Spoločnosťou.

Následné oceňovanie a zisk a strata

Finančný majetok v umorovanej hodnote sa následne oceňuje s použitím metódy efektívnej úrokovej miery. Umorovaná hodnota sa zníži o straty zo zníženia hodnoty. Výnosové úroky, kurzové zisky a straty a strata zo zníženia hodnoty sú vykázané s vplyvom na výsledok hospodárenia. Zisk alebo strata pri odúčtovaní sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia.

Odúčtovanie

Finančný majetok je odúčtovaný, keď

- a) majetok je splatený alebo práva na peňažné toky z tohto majetku uplynuli iným spôsobom alebo
- b) Spoločnosť previedla práva na peňažné toky z finančného majetku alebo uzatvorila dohodu o prevode príjmov z tohto majetku okamžite po obdržaní príjmu, pričom

- previedla v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom tohto majetku, alebo
- nepreviedla a ani si neponechala v podstate všetky riziká a prínosy spojené s vlastníctvom, ale neponechala si kontrolu. Kontrola je ponechaná, ak zmluvná strana nemá praktickú schopnosť predať tento majetok nezávislej tretej strane bez toho, aby predaj nepodliehal ďalším obmedzeniam.

ii. Nederivátové finančné záväzky

Nederivátové finančné záväzky sú prvotne vykázané v reálnej hodnote zníženej o priraditeľné transakčné náklady. Následne sú ocenené vo výške amortizovaných nákladov, použitím metódy efektívnej úrokovej miery.

Spoločnosť odúčtuje finančné záväzky, keď boli jej zmluvné záväzky vyrovnané alebo zrušené alebo premlčané.

Úročené úvery a pôžičky

Úročené úvery a pôžičky sa prvotne vykazujú v reálnej hodnote zníženej o priraditeľné transakčné náklady. Po prvotnom vykázaní sa úročené pôžičky vykazujú v umorovanej hodnote, pričom rozdiel medzi hodnotou, v ktorej sa úvery splatia a počiatočným ocenením, sa vykáže s vplyvom na výsledok hospodárenia počas doby trvania úverového vzťahu metódou efektívnej úrokovej miery.

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky sa prvotne oceňujú reálnou hodnotou. Následne sa oceňujú amortizovanými nákladmi.

f) Zásoby

Zásoby sú ocenené obstarávacou cenou/vlastnými nákladmi alebo čistou realizačnou hodnotou, podľa toho, ktorá je nižšia. Čistá realizačná hodnota je odhadovaná predajná cena pri bežnom obchodnom styku znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a o náklady na predaj.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím váženého aritmetického priemeru. Obstarávacía cena obsahuje cenu obstarania a súvisiace náklady (prepravné, clo, provízie, atď.), ktoré vznikli v súvislosti s uvedením zásob do ich súčasného miesta a stavu. Zľavy a rabaty sú súčasťou ocenenia zásob. Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou sa oceňujú vlastnými nákladmi. 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 dokončenia týchto zásob. Správna réžia, odbytové náklady a úroky z úverov a pôžičiek nie sú súčasťou vlastných nákladov.

Zníženie hodnoty zásob na ich čistú realizačnú hodnotu a všetky straty zo zásob sa vykazujú ako náklad v tom účtovnom v období, v ktorom k zníženiu hodnoty alebo k strate došlo.

g) Zníženie hodnoty

Nederivátový finančný majetok

Opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku, k majetku zo zmlúv so zákazníkmi a ostatným pohľadávkam sa oceňujú na základe modelu očakávaných strát z úverov („ECL“) podľa doby životnosti. Celoživotné ECL sú také ECL, ktoré vyplývajú zo všetkých možných udalostí zlyhania počas očakávanej doby životnosti finančného nástroja.

Spoločnosť posudzuje zníženie hodnoty pre skupiny nederivátového finančného majetku s podobným vyhodnotením rizika (napr. na základe jednotlivých segmentov podľa typu zákazníka resp. podľa geografických oblastí odbytu pri pohľadávkach z obchodného styku) vždy ku dátumu zostavenia účtovnej závierky. Miera očakávaného znehodnotenia predovšetkým vychádza z počtu dní po splatnosti pre jednotlivé skupiny nederivátového finančného majetku a pravdepodobnosti nesplatenia nederivátového finančného majetku počas celej doby životnosti. Spoločnosť pri jej stanovení posudzuje primerané a podložené informácie, ktoré sú relevantné a dostupné bez nadmerných nákladov a úsilia. Takéto porovnanie zahŕňa kvantitatívne aj kvalitatívne informácie a analýzu vychádzajúcu z predchádzajúcich historických skúseností Spoločnosti, ratingovom ohodnotení a očakávaného budúceho vývoja.

Spoločnosť predpokladá, že úverové riziko nederivátového finančného majetku sa výrazne zvýšilo, ak je viac ako 30 dní po splatnosti. Spoločnosť považuje nederivátový finančný majetok za objektívne znehodnotený, ak je splnené aspoň jedno z nasledujúcich kritérií:

- na majetok zmluvnej strany bol vyhlásený konkurz respektíve došlo k obdobnej udalosti, ktorá poukazuje na významné finančné ťažkosti zmluvnej strany a pravdepodobnosť nezaplatenia zo strany dlžníka; alebo
- došlo k reštrukturalizácii pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala; alebo
- na základe posúdenia manažérov zodpovedných za riadenie úverového rizika došlo k objektívnemu znehodnoteniu nederivátového finančného majetku a je nepravdepodobné, že dlžník zaplatí svoje záväzky voči Spoločnosti v plnom rozsahu.

Spoločnosť odpíše nederivátový finančný majetok, ak na základe niektorého alebo viacerých uvedených kritérií nepredpokladá, že bude zo strany dlžníka uhradený. Časť odpísaného finančného majetku môže byť neskôr dlžníkom uhradená, napríklad na základe súdneho rozhodnutia. V takom prípade sa uhradená suma vykáže vo výsledku hospodárenia.

Maximálne vystavenie sa riziku pri nesplatení nederivátového finančného majetku ku dňu zostavenia účtovnej závierky predstavuje jeho zostatková účtovná hodnota vykázaná v účtovnej závierke.

Nefinančný majetok

Účtovná hodnota nefinančného majetku Spoločnosti, iného ako nehnuteľností, strojov a zariadení (pozri účtovné zásady bod b) iv), nehmotného majetku (pozri účtovné zásady bod c) v), najatého majetku (pozri účtovné zásady bod d) i) a odloženej daňovej pohľadávky (pozri účtovné zásady bod k) ii) sa posudzuje ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka z hľadiska možnosti existencie indikátorov zníženia hodnoty tohto majetku. Ak takéto indikátory existujú, odhadne sa návratná hodnota daného majetku.

Zníženie hodnoty sa vykáže vždy, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho návratnú hodnotu. Zníženie hodnoty sa vykáže vo výsledku hospodárenia. Jednotka generujúca peňažné prostriedky je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Zníženie hodnoty vykázané s ohľadom na jednotku generujúcu peňažné prostriedky je alokované ako zníženie účtovnej hodnoty ostatného majetku v jednotke (skupine jednotiek) proporčne.

Návratná hodnota majetku alebo jednotky generujúcej peňažné prostriedky je reálna hodnota znížená o náklady na predaj alebo hodnota v používaní, podľa toho, ktorá je vyššia. Pri určení hodnoty v používaní sa predpokladané budúce peňažné toky odúčročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie budúcej časovej hodnoty peňazí a riziká špecifické pre daný majetok. Pre majetok, ktorý negeneruje do veľkej miery samostatné peňažné toky, sa návratná hodnota určuje pre skupinu jednotiek generujúcich peňažné prostriedky, do ktorej tento majetok patrí.

Straty zo zníženia hodnoty majetku vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa vyhodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú faktory, ktoré by naznačovali, že sa strata znížila alebo prestala existovať. Strata zo zníženia hodnoty sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie návratnej hodnoty.

Strata zo zníženia hodnoty sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by nebola vykázaná strata zo zníženia hodnoty.

h) Rezervy

Rezerva sa vykáže vo výkaze finančnej pozície, ak má Spoločnosť v dôsledku minulej udalosti existujúci právny alebo implicitný záväzok, ktorý možno spoľahlivo odhadnúť a je pravdepodobné, že splnenie daného záväzku bude viesť k úbytku ekonomických úžitkov v budúcnosti. Pri určení hodnoty rezerv sa očakávané budúce peňažné toky odúročia na ich súčasnú hodnotu použitím diskontnej sadzby pred zdanením, ktorá zohľadňuje súčasné trhové posúdenie hodnoty peňazí a riziká vzťahujúce sa na daný záväzok.

i) Tržby

Spoločnosť používa päť-krokový model na posúdenie, kedy a v akej výške má byť vykázaný výnos. Pri uplatňovaní päť-krokového modelu na zmluvy so zákazníkmi Spoločnosť identifikuje jednotlivé zmluvné povinnosti na plnenie a stanoví zmluvnú cenu (transakčnú cenu) v súlade s požiadavkami IFRS 15.

Spoločnosť účtuje o výnosoch zo zmlúv so zákazníkmi vtedy, keď prevedie kontrolu nad výrobkami, tovarom a službami na zákazníka a vo výške, o ktorej Spoločnosť očakáva, že bude mať na ňu nárok. Zmluvy obvykle obsahujú jednu povinnosť plnenia. Niektoré zmluvy so zákazníkmi obsahujú dve povinnosti plnenia – dodanie výrobkov a vývoj foriem potrebných k ich výrobe. V tomto prípade Spoločnosť alokuje celkové výnosy zo zmluvy so zákazníkom na tieto dve povinnosti plnenia podľa individuálne dohodnutých zmluvných podmienok.

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa podmienok dohodnutých v zmluve. Spoločnosť poskytuje zákazníkovi na výrobky štandardnú záruku. Na základe historickej skúsenosti Spoločnosť z tohto titulu neočakáva významné odúčtovanie vykázaných výnosov. Suma protihodnoty je fixná. Zmluva neobsahuje významný komponent financovania, pretože úhrada transakčnej ceny je splatná podľa platných platobných podmienok dohodnutých so zákazníkom, obvykle do jedného mesiaca.

Preprava výrobkov a tovaru sa nepovažuje za samostatnú povinnosť plnenia, keďže preprava a odovzdanie výrobkov a tovaru prebieha v rovnakom, resp. krátkom časovom momente. Vlastníctvo a kontrola prechádza na zákazníka po dodaní výrobkov a tovaru.

Výnosy týkajúce sa zákazníckych foriem a k tomu prislúchajúce náklady sú vykázané v momente prechodu kontroly na zákazníka, čo je v momente, kedy je forma akceptovaná zákazníkom. Formy obvykle nemajú pre Spoločnosť alternatívne využitie, avšak právne vymáhateľný nárok za poskytnuté plnenie vzniká až po akceptácii zákazníka a prevode vlastníctva. Úhrada transakčnej ceny je splatná podľa platobných podmienok dohodnutých so zákazníkom, obvykle do jedného mesiaca. Zmluvy neobsahujú významnú variabilnú protihodnotu.

Ostatné výnosy zo služieb sa vykážu priebežne v závislosti od toho, kedy je príslušná služba poskytnutá v zmysle dohodnutých zmluvných podmienok. Úhrada transakčnej ceny je splatná podľa splatná podľa platných platobných podmienok dohodnutých so zákazníkom, obvykle do jedného mesiaca.

Výnosy z vývoja pre zákazníka sa vykážu v momente prechodu kontroly nad dokončeným vývojom na zákazníka podľa podmienok dohodnutých v zmluve.

Zľavy, rabaty a iné bonusy sú vykázané ako poníženie výnosov.

Spoločnosť nemá žiadne materiálne náklady na získanie alebo plnenie zmluvy.

Majetok a záväzky zo zmlúv so zákazníkmi

Majetok zo zmlúv so zákazníkmi sa vykáže, ak Spoločnosť vykázala výnosy z dodania zmluvne dohodnutých plnení, zákazník ešte nezaplatil a zároveň musia byť pre vystavenie faktúry a vykázanie pohľadávky z obchodného styku splnené iné kritériá (ako napríklad uplynutie času).

Záväzky zo zmlúv so zákazníkmi zahŕňajú prijaté platby od zákazníkov, ktoré sa budú do výnosov účtovať v budúcich obdobiach.

j) Finančné náklady a finančné výnosy

Finančné náklady a finančné výnosy zahŕňajú najmä:

- nákladové úroky z úverov a pôžičiek, počítané metódou efektívnej úrokovej miery (okrem tých, ktoré sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku);
- výnosové úroky z investovaných prostriedkov;
- poplatky za vedenie účtu a
- kurzové zisky a straty.

Úrokové výnosy a náklady sa vykazujú vo výsledku hospodárenia na báze časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej sadzby.

Náklady na úvery a pôžičky, ktoré nie sú priamo priraditeľné k obstaraniu, výstavbe alebo výrobe kvalifikovaného majetku, sa vykážu vo výsledku hospodárenia metódou efektívnej úrokovej miery.

Kurzové zisky a straty z finančného majetku a záväzkov sú vykázané netto ako finančné náklady alebo finančné výnosy podľa toho, či je výsledkom pohybu kurzov cudzích mien čistý zisk alebo čistá strata.

k) Daň z príjmov

Daň z príjmov (náklad) zahŕňa splatnú a odloženú daň. Splatná a odložená daň sa vykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia okrem položiek vykazovaných priamo vo vlastnom imaní alebo v ostatných súčastiach komplexného výsledku hospodárenia.

i. Splatná daň

Splatná daň z príjmov je očakávaný daňový záväzok/pohľadávka zo zdaniteľných príjmov alebo strát za obdobie počítaná s použitím sadzby dane platnej ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a úprav daňového záväzku z minulých rokov.

ii. Odložená daň

Odložená daň sa vykáže z dočasných rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov pre účely finančného výkazníctva a ich hodnoty pre daňové účely. Odložená daň sa nepočíta z dočasných rozdielov, ktoré vznikajú pri prvotnom vykázaní majetku alebo záväzkov v transakcii, ktorá nie je podnikovou kombináciou a ktorá v čase transakcie nemá vplyv ani na výsledok hospodárenia ani na základ dane.

Odložená daň vyjadruje daňové dôsledky, ktoré sledujú spôsob, akým Spoločnosť očakáva úhradu alebo vyrovnanie účtovnej hodnoty svojho majetku a záväzkov na konci účtovného obdobia.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu, pričom sa použijú sadzby dane podľa zákonov alebo návrhu zákonov, ktoré boli prijaté alebo v podstate prijaté do dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Odložená daňová pohľadávka a záväzok sa môžu vzájomne započítavať, ak existuje právne vymožiteľné právo započítavať splatný daňový záväzok a pohľadávku a ak ide o rovnaký daňový úrad a rovnakého daňovníka, alebo sa týkajú rôznych daňovníkov, ale títo majú v úmysle vyrovnať daňové záväzky a pohľadávky netto alebo ich daňové pohľadávky a záväzky budú realizované súčasne.

O odloženej daňovej pohľadávke z nevyužitých daňových strát, daňových úľav a odpočítateľných dočasných rozdielov sa účtuje len vtedy, ak je pravdepodobné, že budúci základ dane, voči ktorému bude možné vyrovnať dočasné rozdiely, 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 bude dosiahnutý základ dane z príjmov.

iii. Daňové riziko

Pri určovaní hodnoty splatnej a odloženej dane berie Spoločnosť do úvahy vplyv neistých daňových pozícií a prípadné ďalšie dane a úroky, ktoré by mohli byť splatné. Toto zhodnotenie je založené na odhadoch a predpokladoch a môže predstavovať celý rad úsudkov, ktoré sa viažu k budúcim udalostiam. Nové informácie, ktoré môžu byť k dispozícii, môžu zmeniť úsudok Spoločnosti ohľadom primeranosti existujúcich daňových záväzkov; takéto zmeny v daňových záväzkoch ovplyvnia náklad dane z príjmu v tom účtovnom období, v ktorom k takejto zmene dôjde.

I) Zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky

Krátkodobé zamestnanecké požitky sa nediskontujú a vykazujú sa ako náklad v tom období, v ktorom zamestnanec poskytol súvisiacu službu. Rezerva sa vykazuje vo výške, v ktorej sa očakáva vyplatenie krátkodobých peňažných odmien, ak má Spoločnosť existujúci právny alebo implicitný záväzok vyplatiť túto sumu ako dôsledok služby poskytnutej zamestnancom v minulosti a tento záväzok možno spoľahlivo oceniť.

Záväzky zo zamestnaneckých požitkov (Defined benefit plan)

Spoločnosť vypláca plnenie pri odchode zamestnancov do starobného dôchodku podľa podmienok stanovených v kolektívnej zmluve v závislosti od počtu odpracovaných rokov.

Dôchodkové programy s vopred stanovenými príspevkami (Defined contribution pension plan)

Spoločnosť prispieva do štátnych a súkromných fondov dôchodkového poistenia s vopred stanovenými príspevkami. Spoločnosť platí počas roka odvody na povinné zdravotné, nemocenské, dôchodkové, úrazové poistenie a tiež príspevok do garančného fondu a na poistenie v nezamestnanosti v zákonom stanovenej výške na základe hrubých miezd.

m) Vzájomné započítavanie

Finančný majetok a záväzky sa vzájomne započítavajú a ich netto hodnota sa vykazuje vo výkaze finančnej pozície vtedy a len vtedy, ak má Spoločnosť právo na vzájomné započítanie týchto zostatkov a má v úmysle platiť na netto báze alebo predať majetok a súčasne uhradiť záväzok.

Výnosy a náklady sa vykazujú na netto báze len vtedy, ak to dovoľujú účtovné štandardy, alebo v prípade ziskov a strát vznikajúcich zo skupiny podobných transakcií.

n) Výplata dividend

Výplata dividend spoločníkovi sa vykazuje ako záväzok v účtovnej závierke v období, v ktorom sú dividendy schválené spoločníkom Spoločnosti.

o) Štátne dotácie

Štátne dotácie sa pri prvotnom vykázaní oceňujú v reálnej hodnote ako výnosy budúcich období, ak existuje primeraná istota, že sa dotácia poskytne a že Spoločnosť bude spĺňať podmienky spojené s poskytnutím dotácií. Dotácie na úhradu vynaložených nákladov sa vykazujú vo výkaze ziskov a strát systematicky v rovnakých obdobiach, v ktorých sú vykázané náklady, ktoré majú byť z týchto dotácií hrazené. Dotácie na úhradu nákladov spojené s príslušným majetkom sa systematicky vykazujú vo výkaze ziskov a strát počas doby použiteľnosti majetku.

5. Určenie reálnej hodnoty

Reálna hodnota pre účely oceňovania a/alebo zverejňovania je určená na základe nasledovných metód:

i. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Reálna hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je určená ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Krátkodobé pohľadávky, ktoré nemajú stanovenú úrokovú mieru, sa oceňujú fakturovanou hodnotou, ak efekt diskontovania je nevýznamný. Reálna hodnota sa určuje pri prvotnom ocenení a pre účely zverejnenia ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Účtovná hodnota pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je približne rovnaká ako ich reálna hodnota.

ii. Nederivátové finančné záväzky

Nederivátové finančné záväzky sa oceňujú reálnou hodnotou pri ich prvotnom vykázaní a pre účely zverejnenia ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Reálna hodnota sa určuje ako súčasná hodnota budúcich peňažných tokov z istiny a úrokov diskontovaná trhovou úrokovou mierou ku dňu ocenenia. Reálne hodnoty prijatých úverov sa vypočítajú diskontovaním budúcich peňažných tokov použitím platných medzibankových sadzieb. Pri prijatých úveroch, ktoré majú zostatkovú dobu splatnosti kratšiu ako tri mesiace, je vhodné pokladať ich účtovnú hodnotu za približnú reálnu hodnotu. Účtovná hodnota nederivátových finančných záväzkov je približne rovnaká ako ich reálna hodnota.

6. Uplatnenie nových štandardov a interpretácií

Nasledujúce štandardy a interpretácie boli aplikované pre účtovné obdobie začínajúce sa 1. júna 2020:

Doplnenia IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IAS 8 Účtovné politiky, zmeny v účtovných odhadoch a chyby – Definícia významnosti

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.

Doplnenia vysvetľujú a zjednocujú definíciu významnosti s cieľom zlepšiť konzistentnosť pri použití tohto princípu v jednotlivých IFRS štandardoch.

Doplnenia k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 Reforma referenčnej úrokovej sadzby – vydané 26. septembra 2019

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená

Doplnenia sa zaoberajú otázkami ovplyvňujúcimi finančné vykazovanie v období pred reformou IBOR, sú povinné a vzťahujú sa na všetky zabezpečovacie vzťahy (hedging), ktoré sú priamo ovplyvnené neistotami súvisiacimi s reformou IBOR.

Doplnenia k IFRS 3 Podnikové kombinácie

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr.

Doplnenia zužujú a objasňujú definíciu podniku. Takisto umožňujú použiť zjednodušené zhodnotenie, či nadobudnutý súbor činností a majetkov predstavuje súbor majetkov alebo podnik.

Doplnenia k IFRS 9, IAS 39 a IFRS 7 a IFRS 16 Reforma referenčnej úrokovej sadzby – fáza 2 (vydané 27. augusta 2020)

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2020 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia sa zaoberajú otázkami ovplyvňujúcimi finančné vykazovanie v prípade, keď je nahradený existujúci benchmark úrokovej miery.

Doplnenia k IFRS 16 Nájom - Zľavy k nájomom v súvislosti s COVID-19

Účinné pre obdobia začínajúce 1. júna 2020 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená vrátane účtovných závierok, ktoré neboli schválené na vydanie k 28. máju 2020.

Doplnenia zavádzajú voliteľnú praktickú výnimku, ktorá zjednodušuje účtovanie o zľavách na nájomnom u nájomcu, ktoré sú priamym dôsledkom COVIDu-19. Nájomca, ktorý uplatní praktickú výnimku, nemusí posúdiť, či zľava k nájomu, na ktorú má nárok, je modifikácia nájmu a účtuje o nej podľa iných platných usmernení. Účtovanie bude závisieť od detailov zliav k nájomu. Napríklad, ak zľava je poskytnutá vo forme jednorazového zníženia nájmu, potom sa o nej bude účtovať ako o variabilnej platbe nájomného a vykáže sa vo výsledku hospodárenia.

Praktická výnimka sa uplatní, iba ak:

- prehodnotená protihodnota je v podstate rovnaká alebo menšia ako pôvodná protihodnota;
- zníženie lízingových platieb sa týka platieb, ktoré sú splatné do 30. júna 2021 alebo skôr; a
- nedošlo k iným podstatným zmenám v podmienkach nájmu.

Praktická výnimka sa nevzťahuje na prenajímateľa.

Uvedené zmeny nemali významný vplyv na účtovnú závierku Spoločnosti.

7. Nové štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli aplikované

Štandardy a interpretácie, ktoré ešte neboli prijaté Európskou úniou

Doplnenia k IFRS 10 a IAS 28: Predaj alebo vklad majetku medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom

Dátum účinnosti bol odložený na neurčito. Voliteľné použitie v účtovnej závierke podľa IFRS v plnom rozsahu je možné. Európska komisia sa rozhodla odložiť prijatie na neurčito, nie je pravdepodobné, že by Európska Únia prijala doplnenia v blízkej budúcnosti.

Doplnenia objasňujú, že v transakciách s pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom sa zisk alebo strata vykážu v takom rozsahu a podľa od toho, či predaný alebo vkladaný majetok tvorí podnik, nasledovne:

- zisk alebo strata sa vykáže v plnej výške, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom alebo spoločným podnikom obsahuje prevod majetku alebo majetkov, ktoré tvoria podnik (bez ohľadu na to, či je umiestnený v dcérskej spoločnosti alebo nie), zatiaľ čo
- zisk alebo strata sa vykáže čiastočne, ak transakcia medzi investorom a jeho pridruženým podnikom a spoločným podnikom obsahuje majetok, ktorý netvorí podnik, aj keď je tento majetok umiestnený v dcérskej spoločnosti.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na účtovnú závierku, keďže Spoločnosť nemá dcérske spoločnosti, pridružené podniky ani spoločné podniky.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky, klasifikácia záväzkov ako obežné alebo neobežné – odklad účinnosti (vydané 23. januára 2020 a 15. júla 2020)

Účinné pre ročné účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia majú vplyv iba na prezentáciu záväzkov vo výkaze finančnej pozície.

Doplnenia objasňujú, že klasifikácia záväzkov ako obežných alebo neobežných by sa mala zakladať výlučne na existencii práva Spoločnosti odložiť vyrovnanie záväzkov na konci účtovného obdobia. Právo Spoločnosti odložiť vyrovnanie aspoň o dvanásť mesiacov po dátume, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka nemusí byť bezpodmienečné, ale musí byť opodstatnené

Klasifikácia nie je ovplyvnená zámermi alebo očakávaniami manažmentu, či a kedy Spoločnosť uplatní svoje právo odložiť vyrovnanie záväzku. Doplnenia tiež objasňujú, čo sa považuje za vyrovnanie záväzku.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IAS 16 Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia – Príjmy pred uvedením do prevádzkyschopného stavu

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenie k IAS 16 vyžadujú, aby sa príjmy z predaja z položiek, ktoré vznikli v procese umiestnenia majetku na určené miesto a jeho uvedením do prevádzkyschopného stavu podľa zámerov managementu, vykázali vo výsledku hospodárenia spolu s nákladmi na tieto položky a aby jednotka ocenila náklady na tieto položky podľa požiadaviek IAS 2.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IFRS 16 Nájem - Zľavy k nájomom v súvislosti s COVID-19 po 30. júni 2021

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré sa začínajú 1. apríla 2021 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené, vrátane účtovných závierok, ktoré neboli schválené na vydanie k 31. marcu 2021.

Doplnenie poskytuje rozšírenie praktickej výnimky na účtovanie o zľavách na nájomnom súvisiacich s COVID-19, ktoré umožňujú nájomcom uplatňovať ho na zľavy na nájomné, pri ktorých akékoľvek zníženie nájomných splátok ovplyvní len platby pôvodne splatné k 30. júnu 2022 alebo pred týmto dátumom.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať pri ich prvej aplikácii významný vplyv na jej účtovnú závierku, pretože Spoločnosť neúčtuje o zľavách na nájomnom súvisiacich s COVID-19.

Doplnenia k IAS 37 Rezervy, podmienené záväzky a podmienený majetok – Stratové zmluvy – náklady na splnenie zmluvy

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia vyžadujú, aby sa pri posudzovaní nákladov, ktoré sú potrebné na splnenie zmluvy, spoločnosť do týchto nákladov zahrnula všetky náklady, ktoré priamo súvisia so zmluvou. Odsek 68A objasňuje, že náklady na splnenie zmluvy obsahujú nevyhnutné náklady na splnenie zmluvy, ako aj alokáciu ostatných nákladov, ktoré priamo súvisia so splnením zmluvy.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Ročné vylepšenia IFRS štandardov 2018 – 2020

Účinné pre účtovné obdobia, ktorý začínajú 1. januára 2022 alebo neskôr. Skoršie uplatňovanie je povolené.

Doplnenia k IFRS 9 Finančné nástroje

Doplnenia objasňujú, že pri posudzovaní toho, či sa výmena dlhových nástrojov medzi existujúcim dlžníkom a veriteľom uskutočňujú za podstatne odlišných podmienok, zahŕňajú poplatky, ktoré sa majú zahrnúť spolu so diskontovanou súčasnou hodnotou peňažných tokov podľa nových podmienok, iba zaplatené poplatky alebo prijaté medzi dlžníkom a veriteľom vrátane poplatkov zaplatených alebo prijatých buď dlžníkom alebo veriteľom v mene druhej strany.

Doplnenia k Ilustratívnym príkladom k IFRS 16 Nájem

Doplnenia odstraňujú z ilustratívneho príkladu 13 k IFRS 16 referenciu na náhradu, ktorú poskytne prenajímateľ nájomcovi za zhodnotenie predmetu nájmu ako aj vysvetlenia k účtovaniu týchto náhrad u nájomcu.

Doplnenia k IAS 41 Poľnohospodárstvo

Zlepšenia odstraňujú požiadavku na používanie peňažných tokov pred zdanením pri oceňovaní poľnohospodárskeho majetku reálnou hodnotou. Pôvodne IAS 41 vyžadoval, aby jednotky používali peňažné toky pred zdanením pri oceňovaní reálnou hodnotou, ale nevyžadovali použiť diskontnú sadzu pred zdanením na oddiskontovanie týchto peňažných tokov.

Spoločnosť neočakáva, že vylepšenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IAS 1 Prezentácia účtovnej závierky a IFRS Practice Statement 2 Making Materiality Judgments

Účinné pre účtovné obdobia, ktorý začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia k IAS 1 vyžadujú, aby spoločnosti zverejňovali svoje významné účtovné politiky, a nie svoje signifikantné účtovné politiky.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IAS 8 Účtovné politiky, zmeny účtovných odhadov a chyby

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia zavádzajú definíciu "účtovných odhadov" a obsahujú ďalšie doplnenia k IAS 8, ktoré objasňujú, ako odlíšiť zmeny účtovných politík od zmien v odhadoch. Rozlíšenie je dôležité, nakoľko zmeny v účtovných politikách sa vo všeobecnosti aplikujú retrospektívne, kým zmeny v odhadoch sa účtujú v tom období, kedy ku zmene došlo.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

Doplnenia k IAS 12 Dane z príjmu – Odložená daň vzťahujúca sa k aktívam a pasívam vznikajúcim z jednej transakcie

Účinné pre účtovné obdobia, ktoré začínajú 1. januára 2023 alebo neskôr. Skoršia aplikácia je povolená.

Doplnenia zužujú rozsah výnimky z pôvodného uznania (IRE) tak, aby sa neuplatňovala na transakcie, ktoré vedú k rovnakým a kompenzujúcim sa dočasným rozdielom. V dôsledku toho budú musieť spoločnosti vykázať odloženú daňovú pohľadávku a odložený daňový záväzok z dočasných rozdielov vyplývajúcich z prvotného vykázania lízingu a rezervy na uvedenie do pôvodného stavu.

Spoločnosť neočakáva, že doplnenia budú mať významný vplyv na jej účtovnú závierku pri ich prvej aplikácii.

8. Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia

<i>v tisícoch eur</i>	Pozemky	Stavby	Stroje a zariadenia	Obstarávaný hmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena					
Stav k 1. júnu 2019	488	43 313	166 136	11 940	221 877
Prírastky	-	5 895	5 655	3 392	14 942
Presuny	-	-	9 094	-9 094	-
Úbytky	-	-	-2 623	-	-2 623
Stav k 31. máju 2020	488	49 208	178 262	6 238	234 196
Stav k 1. júnu 2020	488	49 208	178 262	6 238	234 196
Prírastky	-	46	11 059	10 992	22 097
Presuny	-	31	11 793	-11 824	-
Úbytky	-	-	-4 577	-35	-4 612
Stav k 31. máju 2021	488	49 285	196 537	5 371	251 681
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty					
Stav k 1. júnu 2019	-	15 132	120 277	2 704	138 113
Odpisy za účtovné obdobie	-	3 590	18 242	-	21 832
Presuny	-	-	-	-	-
Vykázanie straty zo zníženia hodnoty	32	1 981	2 745	277	5 035
Odúčtovanie zníženia hodnoty	-	-	-	-722	-722
Úbytky	-	-	-2 495	-	-2 495
Stav k 31. máju 2020	32	20 703	138 769	2 259	161 763
Stav k 1. júnu 2020	32	20 703	138 769	2 259	161 763
Odpisy za účtovné obdobie	-	3 138	17 927	-	21 065
Presuny	-	-	-	-	-
Vykázanie straty zo zníženia hodnoty	-	-	-	-	-
Odúčtovanie zníženia hodnoty	-32	-1 981	-2 745	-1 336	-6 094
Úbytky	-	-	-4 607	-	-4 607
Stav k 31. máju 2021	0	21 860	149 344	923	172 127
Účtovná hodnota					
K 1. júnu 2019	488	28 181	45 859	9 236	83 764
K 31. máju 2020	456	28 505	39 493	3 979	72 433
K 1. júnu 2020	456	28 505	39 493	3 979	72 433
K 31. máju 2021	488	27 425	47 193	4 448	79 554

Poistenie

Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia sú poistené proti všetkým rizikám do výšky 156 598 tisíc EUR (k 31. máju 2020 do výšky 152 932 tisíc EUR).

Záložné práva

K 31. máju 2021 nebolo na nehnuteľnosti, stroje a zariadenia zriadené záložné právo (k 31. máju 2020: žiadne). Spoločnosť neeviduje žiadne nehnuteľnosti, stroje a zariadenia, s ktorými má obmedzené právo nakladať (31. máj 2020: žiadne).

Náklady na úvery a pôžičky

Spoločnosť z dôvodu nevýznamnosti neaktivovala do obstarávacej ceny nehnuteľností, strojov a zariadení žiadne náklady na úvery a pôžičky.

Zníženie hodnoty

Zníženie hodnoty sa vykáže, keď účtovná hodnota majetku, resp. jednotky generujúcej peňažné prostriedky, prevyšuje jeho spätné získateľnú hodnotu. Jednotka generujúca peňažné prostriedky (ďalej „CGU“) je najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov, ktoré sú do veľkej miery nezávislé od príjmov peňažných prostriedkov z ostatného majetku alebo skupín majetku. Spoločnosť si stanovila celý právny subjekt ako CGU, keďže tá predstavujú najmenšiu skupinu aktív, ktorá generuje peňažné toky, a je teda najmenšia identifikovateľná skupina majetku zabezpečujúca príjem peňažných prostriedkov.

Na začiatku kalendárneho roku 2020 spôsobila pandémia Covid-19 rýchle zhoršenie hospodárskeho prostredia. Samotná pandémia a opatrenia prijaté na jej obmedzenie na celom svete mali negatívny vplyv na obchod, ovplyvnili dodávateľské reťazce a znížili dopyt spotrebiteľov. Významne sa teda zvýšila pravdepodobnosť, že došlo k udalostiam, ktoré si vyžadujú realizáciu testovania hodnoty zníženia majetku.

V dôsledku udalostí spojených s pandémiou Spoločnosť vykonala test, ktorý čerpal z peňažných tokov Spoločnosti generujúcich hotovosť a ďalších všeobecných údajov, ktoré sa považovali za významné pre hodnotenie, ako napríklad obchodný plán schválený riadiacim tímom v polovici mája 2020, ktorý obsahoval empirické postrehy a očakávania týkajúce sa budúceho rozvoja priemyslu, najmä v súvislosti s odhadovaným objemom predaja a finančnými podmienkami, ktorým by obchodná jednotka mohla čeliť.

Spoločnosť k 31. máju 2020 vykonala test na zníženie hodnoty a vykázala stratu zo zníženia hodnoty vo výške 5 352 tis. EUR. Strata zo zníženia hodnoty bola alokovaná proporčne na jednotlivé zložky nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku (bod 9).

Návratná hodnota bola Spoločnosťou stanovená ako hodnota v používaní k 31. máju 2020 vo výške 102 mil. EUR. (ktorá prevýšila hodnotu pri využití realizovateľnej hodnoty po odpočítaní nákladov na predaj). Vstupmi pre výpočet boli business plány obsahujúce plány vývoja príjmov, EBIT, odpisov, investičných výdavkov a čistého prevádzkového kapitálu pre roky 2021 až 2023. Výsledná hodnota zohľadnila sadzbu dane a WACC diskontnú sadzbu v hodnote 8,36%. Miera rastu použitá na extrapoláciu projektovaných peňažných tokov po skončení tohto trojročného obdobia bola stanovená vo výške 1% a je považovaná za primeranú v rámci trhu, na ktorom Spoločnosť podniká.

Spoločnosť vykonala analýzu citlivosti výpočtu na zmenu diskontnej sadzby a zmenu čistých peňažných tokov. Nárast diskontnej sadzby z 8,36 % na 9,36 % by spôsobil znehodnotenie majetku vo výške 16,5 mil. EUR. Zníženie čistých peňažných tokov o 10 % oproti odhadu manažmentu by spôsobilo znehodnotenie majetku vo výške 15,6 mil. EUR.

Spoločnosť k 31. máju 2021 vykonala test na zníženie hodnoty a stratu zo zníženia hodnoty vo výške 5 352 tis. EUR na základe testu zúčtovala.

9. Nehmotný majetok

<i>v tisícoch eur</i>	Softvér	Aktivované náklady na vývoj	Obstarávaný nehmotný majetok	Celkom
Obstarávacia cena				
Stav k 1. júnu 2019	721	9 014	2 770	12 505
Prírastky	-	-	2 063	2 063
Presuny	29	-	-29	-
Úbytky	-85	-	-	-85
Stav k 31. máju 2020	665	9 014	4 804	14 483
Stav k 1. júnu 2020	665	9 014	4 804	14 483
Prírastky	43	1 501	6 022	7 566
Presuny	225	4 764	-4 989	-
Úbytky	-8	-	-	-8
Stav k 31. máju 2021	925	15 279	5 837	22 041
Oprávky a straty zo zníženia hodnoty				
Stav k 1. júnu 2019	652	8 995	-	9 647
Odpisy za účtovné obdobie	34	-	-	34
Vykázanie straty zo zníženia hodnoty	4	1	312	317
Úbytky	-80	-	-	-80
Stav k 31. máju 2020	610	8 996	312	9 918
Stav k 1. júnu 2020	610	8 996	312	9 918
Odpisy za účtovné obdobie	68	467	-	535
Vykázanie straty zo zníženia hodnoty	-	-	-	-
Odúčtovanie zníženia hodnoty	-4	-1	-312	-317
Úbytky	-8	-	-	-8
Stav k 31. máju 2021	666	9 462	-	10 128
Účtovná hodnota				
K 1. júnu 2019	69	19	2 770	2 858
Stav k 31. máju 2020	55	18	4 492	4 565
K 1. júnu 2020	55	18	4 492	4 565
Stav k 31. máju 2021	259	5 817	5 837	11 913

Záložné práva

Na nehmotný majetok nie je k 31. máju 2021 zriadené záložné právo (31. máj 2020: žiadne).

Spoločnosť neeviduje nehmotný majetok, s ktorým má obmedzené právo nakladať (31. máj 2020: žiadny).

Zníženie hodnoty

Pre informácie o znížení hodnoty pozri bod 8.

10. Odložená daňová pohľadávka*v tisícoch eur*

	31. máj 2021	31. máj 2020
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia	-1 420	-1 225
Zásoby	342	257
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	27	287
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	4 106	4 669
Vplyv aplikovania IFRS 15 na zákaznícke formy	-1 040	-2 634
Rezervy	355	827
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-
Odložená daňová pohľadávka	2 370	2 181

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že sa bude uplatňovať na dočasné rozdiely v čase, kedy dôjde k ich vyrovnaniu. K 31. máju 2021 a k 31. máju 2020 bola na výpočet odloženej dane použitá daňová sadzba pre daň z príjmu právnických osôb vo výške 21%.

Vedenie Spoločnosti predpokladá, že v budúcnosti dosiahne dostatočné zdaniteľné zisky na uplatnenie vykázanej odloženej daňovej pohľadávky.

Spoločnosť k 31. máju 2020 nevykázala odloženú daňovú pohľadávku vo výške 1 124 tis. EUR zo zníženia hodnoty nehnuteľností, strojov a zariadení a nehmotného majetku, ktoré Spoločnosť vykázala k 31. máju 2020 vo výške 5 352 tis. EUR.

Pohyby v odloženej daňovej pohľadávkach sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. máj 2020	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. máj 2021
Nehnutelnosti, stroje a zariadenia vrátane IFRS 16	-1 225	-195	-	-1 420
Zásoby	257	85	-	342
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	287	-260	-	27
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky vrátane záväzkov z nájmu podľa IFRS 16	4 669	-563	-	4 106
Vplyv aplikovania IFRS 15 na zákaznícke formy	-2 634	1 594	-	-1 040
Rezervy	827	-472	-	355
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-	-	-
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 181	189	-	2 370

v tisícoch eur

	1. jún 2019	Zaúčtovaná ako výnos / (náklad)	Zaúčtovaná do ostatných súčastí komplexného výsledku	31. máj 2020
Nehnuteľnosti, stroje a zariadenia vrátane IFRS 16	-1 445	220	-	-1 225
Zásoby	355	-98	-	257
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné finančné pohľadávky	300	-13	-	287
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky vrátane záväzkov z nájmu podľa IFRS 16	4 301	368	-	4 669
Vplyv aplikovania IFRS 15 na zákaznícke formy	-2 213	-421	-	-2 634
Rezervy	457	370	-	827
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	393	-393	-	-
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	2 148	33	-	2 181

11. Zásoby

v tisícoch eur

	31. máj 2021	31. máj 2020
Materiál	12 986	14 709
Nedokončená výroba	2 562	2 015
Nedokončená výroba – formy pre zákazníka	19 345	15 149
Výrobky	3 920	4 068
	38 813	35 941

Spoločnosť v rámci zásob vykazuje formy, ktorých dodanie sa posúdilo ako samostatné zmluvné plnenie v zmysle IFRS 15. Hodnota aktivovaných nákladov týkajúca sa foriem, ktorých vlastníctvo bude prevedené na zákazníka, sa vykazuje v rámci zásob až do momentu prechodu kontroly na zákazníka a vykázania výnosu.

K 31. máju 2021 nebolo na zásoby zriadené záložné právo (k 31. máju 2020: žiadne). Spoločnosť neeviduje k 31. máju 2021 žiadne zásoby, pri ktorých má obmedzené právo s nimi nakladať (k 31. máju 2020: žiadne).

Zásoby sú poistené proti všetkým rizikám do sumy 105 000 tis. EUR (k 31. máju 2020: 105 000 tis. EUR).

Spoločnosť tvorila opravnú položku k materiálu, nedokončenej výrobe a výrobkom. Opravná položka sa tvorí k zásobám, ktoré sú technicky zastarané z dôvodu technického vývoja, sú dlhší čas bez pohybu alebo sú chybné.

Vývoj opravnej položky k zásobám v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

<i>v tisícoch eur</i>	Materiál	Nedokončená výroba	Nedokončená výroba – formy pre zákazníka	Výrobky	Celkom
Opravná položka					
Stav k 1. júnu 2019	298	151	651	587	1 687
Tvorba opravnej položky	63	39	-	86	188
Zrušenie opravnej položky	-	-	-651	-	-651
Stav k 31. máju 2020	361	190	-	673	1 224
Stav k 1. júnu 2020	361	190	-	673	1 224
Tvorba opravnej položky	53	21	-	331	405
Zrušenie opravnej položky	-	-	-	-	-
Stav k 31. máju 2021	414	211	-	1 004	1 629

V roku 2020/2021 bola hodnota spotrebovaného materiálu vykázaného ako náklad vo výške 150 048 tis. EUR (2019/2020: 145 865 tis. EUR).

12. Poskytnuté úvery a pôžičky

V rámci úverov a pôžičiek Spoločnosť vykazuje pohľadávku z cash-poolingu voči najvyššej materskej spoločnosti:

<i>v tisícoch eur</i>	Mena	Aktuálny úrok	Splatnosť	31. máj 2021	31. máj 2020
Pohľadávky z cash-poolingu voči najvyššej materskej spoločnosti	EUR	EONIA* + 1,5% p.a.	-	33 315	27 832
Pohľadávky z cash-poolingu voči materskej spoločnosti	EUR	EONIA* + 1,5% p.a.	-	-	-
				33 315	27 832

*European Overnight Index Average

Úver v rámci lokálneho cash-poolingu je splatný na požiadanie.

Vzhľadom na významnosť zostatku Spoločnosť vykazuje pohľadávku z cash-poolingu samostatne ako poskytnuté úvery a pôžičky.

13. Finančné nástroje podľa kategórií*v tisícoch eur***31. máj 2021****Finančný majetok**

Úvery a pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Amortizovaná hodnota finančného majetku	Celkom
33 315	33 315
34 094	34 094
1	1
67 410	67 410

*v tisícoch eur***31. máj 2021****Finančné záväzky**

Úvery a pôžičky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Amortizovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
62 120	62 120
53 612	53 612
115 732	115 732

*v tisícoch eur***31. máj 2020****Finančný majetok**

Úvery a pôžičky

Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky

Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov

Amortizovaná hodnota finančného majetku	Celkom
27 832	27 832
28 953	28 953
4	4
56 789	56 789

*v tisícoch eur***31. máj 2020****Finančné záväzky**

Úvery a pôžičky

Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky

Amortizovaná hodnota finančných záväzkov	Celkom
52 978	52 978
36 687	36 687
89 665	89 665

14. Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky**Pohľadávky z obchodného styku***v tisícoch eur*

	31. máj 2021	31. máj 2020
Pohľadávky z obchodného styku	34 223	30 266
Opravná položka k pohľadávkam	-129	-1 367
	34 094	28 899

Ostatné pohľadávky*v tisícoch eur*

	31. máj 2021	31. máj 2020
Ostatné pohľadávky	-	54
Opravná položka k ostatným pohľadávkam	-	-
	-	54
Pohľadávky spolu	34 094	28 953

Takmer všetky pohľadávky sú denominované v eurách.

Úverové a kurzové riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená, a opravné položky k pohľadávkam z obchodného styku a ostatným pohľadávkam sú opísané v bode 35.

Na pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky nie je k 31. máju 2021 zriadené záložné právo (k 31. máju 2020: žiadne).

Pohľadávky nie sú k 31. máju 2021 kryté záložným právom ani inou formou zabezpečenia (k 31. máju 2020: žiadne). Spoločnosť neeviduje pohľadávky s obmedzeným právom s nimi nakladať.

15. Ostatný majetok*v tisícoch eur*

	31. máj 2021	31. máj 2020
Náklady budúcich období	2 866	2 522
Náklady na získanie zmluvy	1 573	-
Poskytnuté preddavky	-	-
Ostatný majetok – neobežná časť	4 439	2 522
Náklady budúcich období	1 126	1 441
Daň z pridanej hodnoty	4 277	1 910
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný a nehmotný majetok	5 915	2 553
Poskytnuté preddavky prevádzkové	79	649
Majetok zo zmlúv so zákazníkmi	238	98
Náklady na získanie zmluvy	312	-
Nárok na dotácie	-	638
Pohľadávky voči zamestnancom	-	-
Ostatný majetok – obežná časť	11 947	7 289

16. Peňažné prostriedky a ekvivalenty peňažných prostriedkov*v tisícoch eur*

Hotovosť

31. máj 2021	31. máj 2020
1	4
1	4

17. Základné imanie a fondy**Základné imanie**

Schválené a upísané základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2021 je 31 939 tisíc EUR (k 31. máju 2020: 31 939 tisíc EUR).

Základné imanie bolo riadne splatené.

Ostatné kapitálové fondy

Valné zhromaždenie Spoločnosti dňa 26. februára 2010 schválilo navýšenie ostatných kapitálových fondov vo výške 15 000 tis. EUR.

Spoločnosť dňa 24. septembra 2012 navýšila ostatné kapitálové fondy vo forme peňažného vkladu od spoločníka vo výške 10 000 tis. EUR.

Podľa Obchodného zákonníka príspevok do ostatných kapitálových fondov môžu uskutočniť len spoločníci Spoločnosti. Ostatné kapitálové fondy sa môžu použiť len na prerozdelenie spoločníkom alebo na zvýšenie základného imania Spoločnosti na základe rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

Zákonný rezervný fond

Spoločnosť je podľa Obchodného zákonníka povinná tvoriť zákonný rezervný fond vo výške minimálne 5 % z čistého zisku (ročne) maximálne do výšky 10 % základného imania. Výška zákonného rezervného fondu k 31. máju 2021 bola 2 043 tis. EUR (k 31. máju 2020: 2 043 tis. EUR). Na dosiahnutie maximálnej výšky zákonného rezervného fondu podľa Obchodného zákonníka bude v budúcnosti potrebné doplniť zákonný rezervný fond zo zisku o 1 151 tis. EUR. Zákonný rezervný fond môže byť použitý iba na krytie strát Spoločnosti a nemôže byť rozdelený v podobe dividend. Výpočet zákonného rezervného fondu je v súlade s lokálnou legislatívou.

Vysporiadanie hospodárskeho výsledku vykazaného v predchádzajúcom účtovnom období

Jediný spoločník Spoločnosti rozhodol o prevode hospodárskeho výsledku za účtovné obdobie končiacie sa 31. mája 2020 na neuhradenú stratu minulých období.

O vysporiadaní zisku za účtovné obdobie 2020/2021 vo výške 10 180 tis. EUR rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na nerozdelený zisk vo výške 9 671 tis. EUR
- prídel do zákonného rezervného fondu vo výške 509 tis. EUR

18. Úvery a pôžičky

V rámci úverov a pôžičiek Spoločnosť vykazuje záväzok z nájmu a úvery a pôžičky prijaté v rámci skupiny. Informácie o záväzkoch z nájmu sú uvedené v bode 29 poznámok.

Prehľad o úveroch a pôžičkách prijatých v rámci skupiny je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

	Mena	Aktuálny úrok	Splatnosť	31. máj 2021	31. máj 2020
Dlhodobé úvery					
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	3mes. Euribor + 0,8% p.a.	25.5.2021	0	40 000
Pôžička od najvyššej konsolidujúcej spoločnosti	EUR	3mes. Euribor + 0,8% p.a.	24.5.2023	50 000	0
				50 000	40 000
Krátkodobé úvery					
Pôžička od materskej spoločnosti	EUR	3mes. Euribor + 0,8% p.a.	25.5.2021	7	10
Pôžička od najvyššej konsolidujúcej spoločnosti		3mes. Euribor + 0,8% p.a.	15.6.2021	2	0
				9	10

Odsúhlasenie pohybov záväzkov na peňažné toky z finančnej činnosti:

<i>v tisícoch eur</i>	Nájmy	Úvery a pôžičky v rámci skupiny	Celkom
Stav k 1. júnu 2019	9 510	40 027	49 537
Zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti			
Príjmy úverov	-	-	-
Splátky úverov	-	-	-
Platby za nájmy týkajúce sa istiny	-2 731	-	-2 731
Celkom zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti	-2 731	-	-2 731
Ostatné zmeny			
Nákladové úroky	26	173	199
Zaplatené úroky	-26	-190	-216
Iné	6 189	-	6 189
Celkom ostatné zmeny	6 189	-17	6 172
Stav k 31. máju 2020	12 968	40 010	52 978
Obežné k 31. máju 2020	2 589	10	2 599
Neobežné k 31. máju 2020	10 379	40 000	50 379
Stav k 1. júnu 2020	12 968	40 010	52 978
Zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti			
Príjmy úverov	-	50 000	50 000
Splátky úverov	-	-40 000	-40 000
Platby za nájmy týkajúce sa istiny	-2 393	-	-2 393
Celkom zmeny peňažných tokov z finančnej činnosti	-2 393	-	-2 393
Ostatné zmeny			
Nákladové úroky	36	130	166
Zaplatené úroky	-36	-131	-167
Iné	1 536	-	1 536
Celkom ostatné zmeny	1 536	-1	1 535
Stav k 31. máju 2021	12 111	50 009	62 120
Obežné k 31. máju 2021	2 445	9	2 454
Neobežné k 31. máju 2021	9 666	50 000	59 666

19. Rezervy*v tisícoch eur*

	Záručné opravy	Odstupné	Odchodné	Celkom
Stav k 1. júnu 2019	1 865	-	309	2 174
Tvorba rezerv	892	2 061	-	2 953
Použitie rezerv	-1 163	-	-28	-1 191
Zrušenie rezerv	-	-	-	-
Stav k 31. máju 2020	1 594	2 061	281	3 936

Obežné k 31. máju 2020	1 067	2 061	-	3 128
Neobežné k 31. máju 2020	527	-	281	808

Stav k 1. júnu 2020	1 594	2 061	281	3 936
Tvorba rezerv	912	-	-	912
Použitie rezerv	-1 067	-1 429	-31	-2 527
Zrušenie rezerv	-	-632	-	-632
Stav k 31. máju 2021	1 439	-	250	1 689

Obežné k 31. máju 2021	1 011	-	-	1 011
Neobežné k 31. máju 2021	428	-	250	678

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. májom 2021. Bola vypočítaná ako percentuálny podiel nákladov na kvalitu z plánovaného obratu. Predpokladá sa, že dlhodobá časť rezervy sa použije v účtovnom období 2022/2023.

Rezerva na odstupné ktorá bola vytvorená v súvislosti s plánovaným znížením počtu zamestnancov v účtovnom období 2020/2021, bola v bežnom účtovnom období použitá.

20. Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky**Závazky z obchodného styku***v tisícoch eur*

	31. máj 2021	31. máj 2020
Závazky z obchodného styku	48 553	29 589
Dohady na spätné úpravy cien	5 005	7 079
	53 558	36 668

Takmer všetky záväzky sú denominované v eurách.

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku

Veková štruktúra záväzkov z obchodného styku je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Závazky po lehote splatnosti	4 473	382
Závazky v lehote splatnosti	49 085	36 286
	53 558	36 668

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v bode 35, časť Riziko likvidity.

Ostatné finančné záväzky

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Ostatné finančné záväzky	54	19
	54	19

Reálna hodnota záväzkov z obchodného styku a ostatných finančných záväzkov sa významne neodlišuje od ich účtovnej hodnoty.

Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky nie sú zabezpečené záložným právom ani inou formou zabezpečenia.

21. Ostatné záväzky

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Výnosy budúcich období	40	55
Ostatné záväzky – neobežná časť	40	55
Výnosy budúcich období	15	29
Závazky voči zamestnancom	4 598	4 501
Sociálne zabezpečenie zamestnancov	2 341	2 278
Prijaté preddavky	-	-
Závazky zo zmlúv so zákazníkmi	1 589	2 744
Ostatné daňové záväzky	460	563
Ostatné záväzky – obežná časť	9 003	10 115

Platby prijaté od zákazníkov predstavujú záväzok zo zmlúv so zákazníkmi podľa IFRS 15 a v účtovnej závierke sú vykázané ako záväzky zo zmlúv so zákazníkmi.

V bežnom účtovnom období Spoločnosť vykázala výnosy zo zmlúv so zákazníkmi, ktoré sa vzťahujú na záväzky zo zmlúv so zákazníkmi na začiatku obdobia, vo výške 1 205 tisíc EUR.

Sociálny fond

Závazok zo sociálneho fondu je vykázaný medzi záväzkami voči zamestnancom a jeho pohyb v priebehu účtovného obdobia bol nasledovný:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Stav na začiatku obdobia	435	298
Tvorba na ťarchu nákladov	295	309
Čerpanie	-339	-172
Stav na konci obdobia	391	435

Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

22. Tržby zo zmlúv so zákazníkmi

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Tržby z predaja výrobkov	257 489	236 480
Tržby z predaja foriem na zákazníkov	7 811	11 687
Tržby z vývoja pre zákazníka	360	577
Tržby z ostatných poskytnutých služieb	1 025	1 680
Tržby z predaja tovaru	-	-
	266 685	250 424

Prehľad tržieb z predaja výrobkov podľa typov:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Viacfunkčné svetlá	108 555	126 537
Jednofunkčné svetlá	68 769	60 811
Interiérové svetlá do automobilov	80 133	49 132
Iné	32	-
	257 489	236 480

Prehľad tržieb z predaja výrobkov podľa hlavných geografických segmentov:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Nemecko	134 278	129 063
Európa okrem Nemecka	88 283	88 384
Čína	18 421	11 690
Amerika	7 178	4 577
Afrika	9 288	2 703
Ázia a Pacifik okrem Číny	41	63
	257 489	236 480

Tržby z predaja foriem zákazníkom vo výške 5 316 tis. EUR (2019/2020: 8 029 tis. EUR) boli realizované v Nemecku a vo výške 2 495 tis. EUR (2019/2020: 3 658 tis. EUR) v ostatných krajinách Európy.

23. Ostatné výnosy z prevádzkovej činnosti

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Náhrady v rámci konsolidovaného celku	422	6 947
Štátne dotácie	422	2 007
Aktivácia zásob	2 157	1 523
Aktivácia dlhodobého hmotného majetku	7 338	2 062
Inventúrne prebytky	477	569
Zisk z predaja materiálu	-	86
Zisk z predaja dlhodobého majetku	100	115
Iné	256	647
	11 172	13 956

Spoločnosti bola v bežnom účtovnom období poskytnutá dotácia z Úradu práce, sociálnych vecí a rodiny vo forme finančného príspevku na úhradu miezd za obdobie jún až september 2020. Pomoc bola poskytnutá s cieľom udržania zamestnanosti v rámci podpory zamestnávateľov zasiahnutých mimoriadnou situáciou týkajúcou sa pandémie Covid-19.

24. Služby

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Poplatky skupine	4 902	7 471
Náklady na výskum a vývoj	17 518	6 285
Externé služby	4 658	5 404
Nakúpené IT služby	2 641	2 778
Preprava výrobkov	3 509	2 532
Opravy a udržiavanie	2 063	2 075
Služby pre areál	1 103	1 900
Podpora predaja v rámci skupiny	2 670	1 569
Nájomné	879	732
Náklady na reklamácie	1 372	706
Subdodávateľské práce	586	539
Preprava vratných obalov	330	482
Cestovné náklady	38	173
Ostatné	1 416	968
	43 685	33 614

Náklady na auditorské služby a poradenstvo poskytnuté auditorskou spoločnosťou obsahujú:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Overenie účtovnej závierky audítorom	36	19
Iné uisťovacie služby	23	20
Daňové poradenstvo	-	-
Ostatné neauditorské služby	42	13
	101	52

25. Osobné náklady*v tisícoch eur*

	2020/2021	2019/2020
Mzdy	31 423	37 784
Lízing zamestnancov	1 333	1 568
Sociálne a zdravotné poistenie	11 615	12 648
<i>Z toho starobné poistenie</i>	4 612	5 110
Doplnkové dôchodkové poistenie	-	-
Ostatné personálne náklady	1 723	1 852
	46 094	53 852

26. Ostatné náklady z prevádzkovej činnosti*v tisícoch eur*

	2020/2021	2019/2020
Odpis pohľadávok	775	-
Manká a škody	701	706
Poistné	725	527
Dane a poplatky	71	64
Tvorba a rozpustenie opravnej položky k pohľadávkam	85	-70
Strata z predaja materiálu	69	-
Iné	22	49
	2 448	1 276

27. Finančné výnosy a finančné náklady*v tisícoch eur*

	2020/2021	2019/2020
Nákladové úroky – cash pooling a prijatá pôžička od materskej spoločnosti	-130	-173
Nákladové úroky – diskontovanie záväzkov z nájmu	-36	-26
<i>Nákladové úroky, netto</i>	-166	-199
Kurzové straty	-171	-274
Kurzové zisky	94	79
<i>Kurzové (straty), netto</i>	-77	-195
Ostatné finančné náklady	-18	-21
Finančné náklady, netto	-261	-415
<i>Z toho:</i>		
Finančné výnosy	94	79
Finančné náklady	-355	-494

28. Daň z príjmov*v tisícoch eur*

	2020/2021	2019/2020
Splatná daň z príjmov	191	-
Odložená daň z príjmov	-189	-33
Vznik a zánik dočasných rozdielov (bod 10 poznámok)	-189	-33
Daň z príjmov vykázaná ako náklad bežného účtovného obdobia celkom	2	-33

Odsúhlasenie efektívnej daňovej sadzby*v tisícoch eur*

	2020/2021	%	2019/2020	%
Výsledok hospodárenia pred zdanením	10 182		-5 386	
Daň z príjmu vo výške domácej sadzby dane	2 138	21%	-1 131	21%
Odpis nároku na refundáciu zákazníckych reklamácií	298	3%	106	-2%
Manká a škody	99	1%	89	-1%
Nevykázaná odložená daňová pohľadávka zo zníženia hodnoty majetku	-1 124	-11%	1 124	-21%
Ostatné položky	-1 409	-14%	-220	4%
Daň z príjmu vykázaná vo výsledku hospodárenia	2	0%	-33	1%

29. Nájmy**Spoločnosť ako nájomca**

Spoločnosť má v nájme nebytové priestory, osobné autá, vysokozdvížne vozíky a iný majetok (napríklad regálový systém, pokovovacia linka, trakčné batérie a nabíjacia technika, oplatenie, montážny prístroj, kopírky a merací prístroj). Nájomné zmluvy pre nebytové priestory sú uzatvorené do roku 2022 až 2030. Nájomné zmluvy pre osobné autá a ostatný majetok sú uzatvorené do roku 2021 až 2025.

Prehľad práv na používanie majetku z nájmu podľa IFRS 16 vykázaných v rámci nehnuteľností, strojov a zariadení je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

	Stavby	Stroje a zariadenia	Celkom
Stav k 1. júnu 2020	12 567	411	12 978
Prírastky	39	1 497	1 532
Odpisy	-2 014	-510	-2 524
Stav k 31. máju 2021	10 592	1 398	11 990

<i>v tisícoch eur</i>	Stavby	Stroje a zariadenia	Celkom
Stav k 1. júnu 2019	9 273	168	9 441
Prírastky	5 683	506	6 189
Odpisy	-2 389	-263	-2 652
Stav k 31. máju 2020	12 567	411	12 978

Prehľad záväzkov z nájmu podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Menej ako jeden rok	2 445	2 589
Jeden až päť rokov	8 700	10 379
Viac ako päť rokov	966	-
	12 111	12 968

Záväzky z nájmu sú vykázané vo výkaze finančnej pozície v rámci položky úvery a pôžičky.

Prehľad transakcií súvisiacich s nájmom vykázaných vo výsledku hospodárenia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Nákladový úrok	36	26
Náklady na krátkodobý nájom	879	732
Náklady na nájom drobného hmotného majetku	41	-
	956	758

Nákladový úrok týkajúci sa záväzkov z nájmu je vykázaný v rámci finančných nákladov vo výkaze ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia.

Platby za nájom týkajúce sa istiny v priebehu účtovného obdobia vo výške 2 393 tisíc EUR sú vykázané v rámci tokov z finančných činností v prehľade peňažných tokov. Platby za úroky týkajúce sa záväzkov z nájmu vo výške 36 tisíc EUR sú vykázané v rámci tokov z prevádzkovej činnosti v prehľade peňažných tokov.

30. Otvorené kontrakty na obstaranie majetku (kapitálové záväzky)

Spoločnosť má k 31. máju 2021 otvorené kontrakty na obstaranie majetku vo výške 6 276 tisíc EUR (v účtovnom období 2019/2020: žiadne).

31. Podmienené záväzky

Súdne spory

Spoločnosť nie je účastníkom žiadnych iných súdnych konaní mimo bežných obchodných súdnych sporov. Pri súdnych sporoch sa neočakáva významný nepriaznivý vplyv ich výsledkov na finančnú pozíciu, výsledky prevádzkovej činnosti alebo peňažné toky Spoločnosti.

Neistota v daňovej legislatíve

Vzhľadom k tomu, že mnohé oblasti slovenského daňového práva doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nemožno kvantifikovať. Pravdepodobnosť vyrubenia dodatočnej dane sa zníži až vtedy, keď budú existovať precedensy alebo oficiálne interpretácie daňového úradu. Vedenie Spoločnosti nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by Spoločnosti vznikol významný náklad.

Ostatné finančné záväzky

Spoločnosť nemá žiadne ostatné finančné záväzky k 31. máju 2021 (31. máj 2020: žiadne).

32. Podmienený majetok

Spoločnosť nemá žiaden podmienený majetok.

33. Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom orgánov Spoločnosti bola za ich činnosť pre Spoločnosť vyplývajúcu zo zamestnaneckého pomeru vyplácaná mzda a preplatené vyúčtovania zo služobných ciest. Okrem týchto príjmov nemali členovia orgánov Spoločnosti poskytnuté zo strany Spoločnosti iné príjmy. Členovia štatutárnych orgánov majú k dispozícii služobný telefón a pridelené služobné motorové vozidlo.

Členom štatutárnemu orgánu 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).

34. Spriaznené osoby**Identita spriaznených osôb**

Spriaznenými osobami Spoločnosti sú spriaznené podniky v skupine, ako aj ich štatutárne orgány, riaditelia a výkonní riaditelia.

Materskou spoločnosťou Spoločnosti je Hella Slovakia Holding s.r.o. Spoločníkmi materskej spoločnosti sú Hella Holding International GmbH a Hella Corporate Center GmbH. Najvyššou kontrolujúcou spoločnosťou je spoločnosť Hella GmbH & Co. KGaA, Lippstadt, Nemecko.

Transakcie s kľúčovými osobami vedenia

Kľúčovými osobami vedenia sú všetci zamestnanci na úrovni manažéra a vyššie, ktorí tvoria súčasť manažment tímu a ktorí majú právomoc a zodpovednosť za plánovacie, riadiace a kontrolné činnosti účtovnej jednotky, a to priamo alebo nepriamo. Priemerný počet kľúčových osôb vedenia v roku 2020/2021 bol 20 a v roku 2019/2020 bol 20. Kľúčové osoby vedenia poberali za svoju činnosť odmeny vykázané v bode 25. Kľúčovým osobám vedenia neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

Transakcie so spriaznenými osobami boli uskutočnené za podmienok, ktoré sú obvyklé pri transakciách medzi nezávislými subjektmi.

Transakcie s materskou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s materskou spoločnosťou:

v tisícoch eur

	2020/2021	2019/2020
Úroky z prijatého úveru	128	162
Úroky z cash-poolingu	-	11
Celkom (bod 27)	128	173

Pohľadávky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. máj 2021	31. máj 2020
Pohľadávky z cash-poolingu (bod 12)	-	-
Celkom (bod 12)	-	-

Závazky z transakcií s materskou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

v tisícoch eur

	31. máj 2021	31. máj 2020
Dlhodobý úver (bod 18)	-	40 000
Celkom (bod 18)	-	40 000

Transakcie s najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Náklady na podporu predaja (bod 24)	2 670	1 563
Nákup zásob	560	812
Nákup IT služieb (bod 24)	2 641	2 778
Nákup výrobných služieb (bod 24)	15	59
Nákup administratívnych služieb (bod 24)	1 416	2 015
Obstaranie majetku (bod 8)	811	-
Nákup licencií, vývojových nákladov (bod 24)	6 258	5 387
Úroky z prijatého úveru	2	-
Nákupy celkom	14 373	12 614

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Tržby z predaja výrobkov (bod 22)	2 702	1 424
Náhrady v rámci konsolidovaného celku (bod 23)	422	6 947
Iné služby	560	475
Tržby z predaja materiálu (bod 23)	2	2
Predaje celkom	3 686	8 848

Pohľadávky z transakcií s najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (bod 14)	919	9 131
Pohľadávky z cash-poolingu (bod 12)	33 315	27 832
Celkom	34 234	36 963

Závazky z transakcií s najvyššou konsolidujúcou spoločnosťou sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Dlhodobý úver (bod 18)	50 000	-
Závazky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky (bod 20)	98	-
Celkom	50 098	-

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Ostatnými spriaznenými osobami sú sesterské spoločnosti, t.j. spoločnosti pod spoločnou kontrolou najvyššej materskej spoločnosti skupiny Hella.

Spoločnosť uskutočnila nasledovné transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Nákup zásob	21 962	22 934
Nákup výrobných služieb (bod 24)	28	37
Nákup administratívnych služieb (bod 24)	918	592
Obstaranie majetku (bod 8)	1 500	4 008
Nákup licencií, vývojových nákladov (bod 24)	15 560	6 928
Nákupy celkom	39 968	34 499

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
Tržby z predaja výrobkov (bod 22)	1 120	827
Náhrady v rámci konsolidovaného celku (bod 23)	566	261
Tržby z predaja materiálu (bod 23)	485	158
Tržby z predaja dlhodobého majetku (bod 23)	-	13
Predaje celkom	2 171	1 259

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú nasledovné:

<i>v tisícoch eur</i>	31. máj 2021	31. máj 2020
Pohľadávky z obchodného styku a ostatné pohľadávky (bod 14)	1 370	318
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky (bod 20)	4 257	3 410

35. Riadenie finančných rizík

Prehľad

Spoločnosť je vystavená nasledujúcim rizikám z používania finančných nástrojov:

- úverové riziko,
- riziko likvidity,
- trhové riziko.

Táto časť poskytuje informácie o tom, ako je Spoločnosť vystavená vyššie uvedeným rizikám, ciele, metódy a procesy Spoločnosti na ohodnotenie a riadenie rizika a riadenie kapitálu Spoločnosťou. Ďalšie kvantitatívne údaje sú uvádzané aj v iných častiach účtovnej závierky.

Celkovú zodpovednosť za stanovenie a dohľad nad systémom riadenia rizika Spoločnosti majú členovia centrálného finančného manažmentu skupiny v súlade s vypracovanými smernicami. Cieľom systému riadenia rizika je minimalizácia nepriaznivých dopadov rôznych nepredvídateľných situácií na finančné výsledky Spoločnosti. Metódy riadenia rizika Spoločnosti sú stanovené na identifikáciu a analýzu rizík, ktorým je Spoločnosť vystavená, na stanovenie vhodných hraníc rizika a kontrol a na monitorovanie rizika a dodržiavanie týchto hraníc. Metódy a systémy riadenia rizika sú pravidelne prehodnocované, aby odrážali zmeny trhových podmienok a aktivít

Spoločnosti. Cieľom Spoločnosti je prostredníctvom školení a štandardov a procesov riadenia vyvíjať disciplinované a konštruktívne kontrolné prostredie, v ktorom všetci zamestnanci chápu svoje postavenie a povinnosti.

Vedenie Spoločnosti sleduje súlad so zásadami a postupmi riadenia rizika Spoločnosti a preveruje primeranosť štruktúry riadenia rizika vzhľadom na riziká, ktorým je Spoločnosť vystavená.

Úverové riziko

Úverové riziko je riziko finančnej straty Spoločnosti, ak odberateľ alebo zmluvná strana finančného nástroja zlyhá pri plnení svojich zmluvných záväzkov. Úverové riziko vzniká najmä z pohľadávok Spoločnosti voči zákazníkom, ako aj z poskytnutých pôžičiek.

Vedenie Spoločnosti posudzuje úverovú schopnosť každého zákazníka, pričom berie do úvahy jeho finančnú pozíciu, platobnú disciplínu, ukazovatele z účtovnej závierky, dostupné informácie o zadlženosti zákazníka a iné faktory. Individuálne limity rizika sú stanovené na základe interných a externých ratingov v súlade so všeobecnými limitmi stanovenými vedením Spoločnosti. Používanie kreditných limitov je pravidelne kontrolované. Za bežné účtovné obdobie Spoločnosť neeviduje žiadne prekročené limity. Vedenie Spoločnosti neočakáva straty v dôsledku platobnej neschopnosti zákazníkov.

Kreditné riziko vzniká tiež z peňažných prostriedkov a ekvivalentov peňažných prostriedkov a depozitov v bankách a finančných inštitúciách. Spoločnosť nemá k 31. máju 2021 depozity v bankách a finančných inštitúciách.

Spoločnosť posúdila, že v prípade pohľadávky z cash-poolingu vo výške 33 315 tis. EUR (k 31. máju 2020: 27 832 tisíc EUR) (bod 12 poznámok) nedošlo k významnému zvýšeniu kreditného rizika. Na základe primeraných informácií, ktoré sú relevantné a dostupné bez zbytočných nákladov alebo úsilia, pri zohľadnení zmluvnej splatnosti a vzhľadom na nevýznamnosť Spoločnosť neúčtovala o strate zo znehodnotenia.

Úverové riziko, ktorému je Spoločnosť vystavená

Maximálnu mieru úverového rizika predstavuje účtovná hodnota každého finančného majetku vykázaného vo výkaze finančnej pozície.

Pohľadávky z obchodného styku

Veková štruktúra pohľadávok z obchodného styku je uvedená v tabuľke nižšie:

v tisícoch eur

	31. máj 2021	31. máj 2020
V lehote splatnosti	32 485	24 825
Po lehote splatnosti	1 738	5 441
Opravná položka k pohládkam	-129	-1 367
	34 094	28 899

Analýza pohľadávok z obchodného styku podľa matice opravných položiek k 31. máju 2021 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

	Vážená priemerná úverová strata	Hrubá účtovná hodnota	Opravná položka
V lehote splatnosti	0,13%	32 485	41
Po lehote splatnosti 1 - 30 dní	1,76%	1 481	26
Po lehote splatnosti 31 - 90 dní	12,33%	73	9
Viac ako 90 dní po splatnosti	28,80%	184	53
Znehodnotenú pohľadávku	0%	-	-
		34 223	129

Analýza pohľadávok z obchodného styku podľa matice opravných položiek k 31. máju 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

v tisícoch eur

	Vážená priemerná úverová strata	Hrubá účtovná hodnota	Opravná položka
V lehote splatnosti	0,06%	24 825	16
Po lehote splatnosti 1 - 30 dní	0,52%	1 526	8
Po lehote splatnosti 31 - 90 dní	0,16%	1 877	3
Viac ako 90 dní po splatnosti	3,19%	721	23
Znehodnotenú pohľadávku	100%	1 317	1 317
		30 266	1 367

Spoločnosť oceňuje úverové riziko z pohľadávok z obchodného styku podľa jednotlivých segmentov a následne podľa geografických oblastí odbytu. Maximálne úverové riziko z pohľadávok z obchodného styku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka v členení relevantnom pre určenie úverového rizika je zobrazené v nasledujúcej tabuľke:

<i>v tisícoch eur</i>		31. máj 2021	31. máj 2020
OEM/OES	Nemecko	11 381	8 029
	Európa okrem Nemecka	12 373	6 576
	Čína	3 690	3 203
	Ázia a Pacifik okrem Číny	263	274
	Severná Amerika	747	400
OEM/OES	Celkom	28 454	18 482
Tier-X	Ázia a Pacifik okrem Číny	50	-
Tier-X	Celkom	50	-
Špeciálne OE / AM / Iné	Nemecko	42	7
	Európa okrem Nemecka	1 370	590
Špeciálne OE / AM / Iné	Celkom	1 412	597
Ostatné	Nemecko	139	1 532
	Európa okrem Nemecka	1 879	196
	Čína	-	-
Ostatné	Celkom	2 018	1 728
V rámci konsolidovaného celku	Nemecko	1 126	9 149
	Európa okrem Nemecka	16	54
	Čína	934	231
	Ázia a Pacifik okrem Číny	-	-
	Severná Amerika	213	25
V rámci konsolidovaného celku	Celkom	2 289	9 459
		34 223	30 266

Zníženie hodnoty (Opravné položky)

Opravná položka k pohľadávkam z obchodného styku bola vytvorená nasledovne:

31. máj 2021

<i>v tisícoch eur</i>	Poznámka	Hrubá účtovná hodnota	Zníženie hodnoty	Zostatková hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	14	34 223	-129	34 094
		34 223	-129	34 094

31. máj 2020

<i>v tisícoch eur</i>	Poznámka	Hrubá účtovná hodnota	Zníženie hodnoty	Zostatková hodnota
Pohľadávky z obchodného styku	14	30 266	-1 367	28 899
		30 266	-1 367	28 899

Vývoj opravnej položky k pohľadávkam z obchodného styku je nasledovný:

<i>v tisícoch eur</i>	2020/2021	2019/2020
K 1. júnu	1 367	1 427
Tvorba opravnej položky	85	-
Použitie opravnej položky	-1 323	-
Zrušenie opravnej položky	-	-60
K 31. máju	129	1 367

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka. Tvorba a zrušenie opravnej položky sa vykazuje v položke ostatné prevádzkové náklady.

Na základe skúseností s úhradou pohľadávok v minulosti a rozsiahlej analýzy úverového ratingu príslušných zákazníkov, je Spoločnosť presvedčená, že nezhodnotenú pohľadávku, ktorá sú po lehote splatnosti budú zaplatené.

Viac informácií o účtovných metódach a zásadách pri posudzovaní zníženia hodnoty pohľadávok z obchodného styku a ostatných pohľadávok je uvedených v bode 4. g) Zníženie hodnoty.

Riziko likvidity

Riziko likvidity je riziko, že Spoločnosť nebude schopná splniť svoje finančné záväzky v dátume splatnosti. Likvidita je riadená na úrovni skupiny tak, aby bolo zabezpečená likvidita v rámci skupiny a zároveň, že Spoločnosť bude mať peňažné prostriedky vždy k dispozícii na splnenie svojich záväzkov v lehote splatnosti, pri bežných aj neobvyklých podmienkach, bez toho, aby vykázala neprijateľné straty.

V prípade potreby Spoločnosť používa na financovanie prevádzkových potrieb cash-poolingový účet a krátkodobé úvery, kým na financovanie investícií používa dlhodobé úvery. Spoločnosť pripravuje mesačné, štvrťročné a ročné plány toku peňazí na riadenie likvidity. Tieto sú používané pri centrálnej kalkulácii likvidity na úrovni skupiny na pravidelnej báze.

Tabuľka uvedená nižšie analyzuje finančné záväzky Spoločnosť podľa zostatkovej doby splatnosti. Údaje uvedené v tabuľke predstavujú zmluvné nediskontované peňažné toky. Sumy splatné do 12 mesiacov sa rovnajú ich účtovnej hodnote, pretože dopad diskontovania je nevýznamný.

31. máj 2021

<i>v tisícoch eur</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Úvery a pôžičky (bez záväzkov z nájmu)	18	50 009	9	50 000	-
Záväzky z nájmu	18, 29	12 111	2 445	9 666	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	20	53 612	53 612	-	-
		115 732	56 066	59 666	-

31. máj 2020

<i>v tisícoch eur</i>	<i>Poznámka</i>	<i>Účtovná hodnota</i>	<i>Menej ako 1 rok</i>	<i>1 – 5 rokov</i>	<i>Viac ako 5 rokov</i>
Úvery a pôžičky (bez záväzkov z nájmu)	18	40 010	10	40 000	-
Záväzky z nájmu	18, 29	12 968	2 589	10 379	-
Záväzky z obchodného styku a ostatné finančné záväzky	20	36 687	36 687	-	-
		89 665	39 286	50 379	-

Očakávané doby splatnosti sa významne nelíšia od zmluvnej doby splatnosti.

Trhové riziko

Trhové riziko je riziko, že zmeny v trhovách cenách, ako napríklad výmenné kurzy a úrokové sadzby ovplyvnia výnosy Spoločnosti alebo hodnotu jej finančných nástrojov. Cieľom riadenia trhového rizika je riadiť a kontrolovať vystavenie sa trhovému riziku v prijateľnej miere popri optimalizácii výnosov z rizika.

Úrokové riziko

Spoločnosť má pôžičky od materskej spoločnosti s pohyblivou úrokovou sadzbou (bod 18 poznámok). Úrokové riziko je riziko, že fluktuácia úrokových sadzieb ovplyvní hodnotu finančných záväzkov vo výkaze finančnej pozície Spoločnosti a úrokových nákladov vo výkaze ziskov a strát a ostatného komplexného výsledku hospodárenia. Toto riziko je riadené centrálnne na úrovni skupiny používaním derivátových nástrojov, najmä úrokových swapov.

Zmena úrokovej sadzby o 100 bázičných bodov ku koncu účtovného obdobia by ovplyvnila výsledok hospodárenia o 500 tisíc EUR (2019/2020: 400 tisíc EUR). Táto analýza predpokladá, že všetky ostatné faktory останú nezmenené.

Menové riziko

Menové riziko vzniká, keď sú budúce obchodné transakcie alebo majetok a záväzky vyjadrené v inej mene ako je funkčná mena Spoločnosti.

Spoločnosť je vystavená menovému riziku pri hotovosti a nákupoch, ktoré sú čiastočne vyjadrené v inej mene než je euro, ktoré je funkčnou menou Spoločnosti. Z ostatných mien používa Spoločnosť ojedinele CZK, USD, GBP a iné. Prípadná zmena hodnoty eura oproti ostatným menám nebude mať významný vplyv na výsledok hospodárenia Spoločnosti, nakoľko prevažná časť transakcií je realizovaná v eurách. Z toho dôvodu nebola analýza citlivosti na menové riziká vykonaná a nie je preto ani zverejnená.

Riadenie kapitálu

Spoločnosť definuje kapitál ako vlastné imanie. Zasadou Spoločnosti je udržať silný kapitálový základ a tak si udržať budúci vývoj podnikateľskej činnosti. Kapitálové potreby Spoločnosti sú zabezpečované prostredníctvom úverov a pôžičiek a nie zmenami základného imania. Neboli poskytnuté významné opcie na podiely zamestnancom ani tretím stranám.

Kapitál Spoločnosti je riadený na úrovni skupiny. Na lokálnej úrovni Spoločnosť monitoruje pomer vlastného imania a záväzkov v súlade s ustanovením § 67a Obchodného zákonníka o úpadku a kríze spoločností.

Počas účtovného obdobia nenastala žiadna zmena v prístupe Spoločnosti k riadeniu kapitálu.

36. Informácie o skutočnostiach, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, do dňa zostavenia účtovnej závierky

V júni 2020 bol zahájený proces reštrukturalizácie výrobných závodov na Slovensku, ktorého súčasťou bol aj proces zlúčenia existujúcich právnych subjektov Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. a Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o. do jednej právnickej osoby.

Spoločnosti Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o. („Nástupnícka spoločnosť“) a Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o. („Zanikajúca spoločnosť“) v „Návhrhu zmluvy o zlúčení“ prejavili záujem uskutočniť zlúčenie, pri ktorom sa Zanikajúca spoločnosť zruší bez likvidácie a jej právnym nástupcom sa stane Nástupnícka spoločnosť, na ktorú prejde obchodné imanie, ako aj všetky práva a povinnosti Zanikajúcej spoločnosti.

Strany sa dohodli, že deň, od ktorého sa úkony Zanikajúcej spoločnosti považujú z hľadiska účtovníctva a dane z príjmov za úkony vykonané na účet Nástupníckej spoločnosti je 1. júna 2021 („Rozhodný deň“).

S účinnosťou od 1. júna 2021 tak nadobudli právne účinky zlúčenia spoločnosti Hella Slovakia Front-Lighting s.r.o., ktorá dňa 1. júna 2021 zanikla bez likvidácie a univerzálnym právnym nástupcom sa stala spoločnosť Hella Slovakia Signal-Lighting s.r.o.

S účinnosťou od 1. júna 2021 bola vykonaná aj zmena obchodného mena a adresy sídla nástupníckej spoločnosti a zároveň boli zriadené aj tri odštepne závody, ktoré boli zapísané do obchodného registra nástupníckej spoločnosti HELLA Slovakia Lighting s.r.o. ako organizačné zložky právnickej osoby nasledovne:

HELLA Slovakia Lighting s.r.o., organizačná zložka Kočovce

HELLA Slovakia Lighting s.r.o., organizačná zložka Trenčín

HELLA Slovakia Lighting s.r.o., organizačná zložka Bánovce nad Bebravou

Okrem udalosti opísanej vyššie, nenastali také udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v tejto účtovnej závierke.


Vladimír Huťan
konateľ, generálny riaditeľ


Miroslava Lukáčová
finančný riaditeľ



HELLA Slovakia Lighting s.r.o.
kočovce 228, 916 31 Kočovce
IČO: 36325732 | DIČ: 2020141706

• 14 •

18.10.2021

