

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

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

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

– výroba, inštalácia a oprava elektrických strojov a prístrojov

2. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2021, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 19. novembra 2021.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. máju 2022 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve (ďalej „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. júna 2021 do 31. mája 2022.

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

5. Informácie o skupine

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

Konsolidovanú účtovnú závierku za skupinu, ktorej súčasťou je Spoločnosť, zostavuje Hella KGaA Hueck & Co., so sídlom Rixbecker Strasse 75, D-59552 Lippstadt, Spolková republika Nemecko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Údaje o počte zamestnancov za bežné účtovné obdobie a bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	2021/2022	2020/2021
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	117	199
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	0	224
	0	15

7. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie Spoločnosti 19. novembra 2021 schválilo spoločnosť KPMG Slovensko spol s r.o., ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. júna 2021 do 31. mája 2022.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

Konateľ Ing. Vladmír Huťan

C. INFORMÁCIE O SPOLOČNÍKOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY

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

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

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

Účtovná závierka bola zostavená s prihliadnutím na skutočnosť, že Spoločnosť vstúpila 1.6.2022 do likvidácie a nebude pokračovať vo svojej činnosti. Výrobná činnosť podniku bola ukončená k 31.03.2022. Od tohto dátumu spoločnosť neevviduje ani žiadnych zamestnancov. Jediný spoločník dňa 2.mája 2022 rozhodol o likvidácii k 1. júnu 2022. Spoločnosť urobila odhad trhových hodnôt jednotlivých položiek majetku a záväzkov k 31.5.2022 a neidentifikovala významné rozdiely medzi účtovnou a trhovou hodnotou k tomuto dňu.

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

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

Účtovné metódy a všeobecné účtovné zásady boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

V účtovnom období 2021/2022 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

V účtovnom období 2021/2022 Spoločnosť neidentifikovala takú neistotu v odhadoch a predpokladoch, pri ktorej by existovalo signifikantné riziko, že by mohla viesť k ich významnej úprave v nasledujúcom účtovnom období.

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého majetku nie sú úroky z úverov, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	5	lineárna	20

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

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Pozemky sa neodpisujú.

Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	25	lineárna	4
Stroje, prístroje a zariadenia	3 až 12	lineárna	33,3 až 8,33
Dopravné prostriedky	5	lineárna	20
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

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

K 31.05.2022 spoločnosť neevidovala žiaden hmotný ani nehmotný majetok.

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

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

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

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

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

4. Zásoby

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

K 31.05.2022 spoločnosť neevidovala žiadne zásoby.

5. Pohľadávky

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

6. Finančné účty

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

7. Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

8. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, je účtovná hodnota majetku Spoločnosti, iného ako odloženej daňovej pohľadávky posudzovaná s cieľom zistiť, či existujú indikátory, že by mohlo dôjsť k zníženiu hodnoty majetku. Ak takéto indikátory existujú, potom sa odhadnú predpokladané budúce ekonomické úžitky z daného majetku.

Opravné položky vykázané v predchádzajúcich obdobiach sa prehodnocujú ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka s cieľom zistiť, či existujú indikátory, ktoré by naznačovali, že došlo k zmene v predpoklade zníženia hodnoty majetku alebo tento predpoklad prestal existovať. Opravná položka sa zruší, ak došlo k zmene predpokladov použitých na určenie predpokladaných ekonomických úžitkov z daného majetku. Opravná položka sa zruší len v rozsahu, v akom účtovná hodnota majetku neprevýši tú účtovnú hodnotu, ktorá by bola stanovená po zohľadnení odpisov, ak by opravná položka nebola vykázaná.

9. Záväzky

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

10. Rezervy

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Rezerva na náklady súvisiace s predčasným ukončením nájmu vo výške 1.360.000 EUR bola vytvorená v súvislosti s plánovaným predčasným ukončením nájmu a z toho vyplývajúcich zmluvných následkov.

11. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

12. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

13. Dotácie zo štátneho rozpočtu

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

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

14. Prenájom (lízing) (Spoločnosť ako nájomca)

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

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

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

Prijatie majetku nájomcom sa v účtovníctve nájomcu účtuje v deň prijatia majetku na ťarchu príslušného účtu majetku so súvzťažným zápisom v prospech účtu 474 – Záväzky z nájmu vo výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady.

Platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa účtujú na ťarchu účtu 562 – Úroky.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

Operatívny prenájom. Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

15. Cudzia mena

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

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

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

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

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

16. Výnosy

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

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

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

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

17. Porovnateľné údaje

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

E. INFORMÁCIE K POLOŽKÁM SÚVAHY

1. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku od 1. júna 2021 do 31. mája 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

2. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku od 1. júna 2021 do 31. mája 2022 a za porovnateľné obdobie od 1. júna 2020 do 31. mája 2021 je uvedený v tabuľkách na stranách 19 a 20.

3. Zásoby

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

	Stav k 1.6.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31. 5. 2022 EUR
Materiál	100 420	0	0	100 420	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Spolu	100 420	0	0	100 420	0

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

Opravná položka bola zrušená po relokácii všetkých zásob.

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2022

Názov	Prvotné ocenenie (Obstarávacia cena/Vlastné náklady)					Oprávky/Opravné položky					Zostatková cena	
	1.6.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2022	1.6.2021	Prírastky	Úbytky	Presuny	31.05.2022	31.05.2021	31.05.2022
	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR	EUR
Aktivované náklady na vývoj	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Softvér	366 365	0	366 365	0	0	342 926	5 251	348 177	0	0	23 439	0
Oceniteľné práva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Goodwill	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý nehmotný majetok spolu	366 365	0	366 365	0	0	342 926	5 251	348 177	0	0	23 439	0
Pozemky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stavby	1 090 294	0	1 090 294	0	0	299 751	73 339	373 090	0	0	790 543	0
Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	12 361 329	31 503	12 505 643	112 811	0	7 969 900	611 802	8 581 702	0	0	4 391 429	0
Pestovateľské celky trvalých porastov	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Základné stádo a ťažné zvieratá	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	120 406	0	7 595	-112 811	0	0	0	0	0	0	120 406	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	9 977	0	9 977	0	0	0	0	0	0	0	9 977	0
Dlhodobý hmotný majetok spolu	13 582 006	31 503	13 613 509	0	0	8 269 651	685 141	8 954 792	0	0	5 312 355	0
Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Ostatné pôžičky	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Obstarávaný dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Dlhodobý finančný majetok spolu	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Neobežný majetok spolu	13 948 371	31 503	13 979 874	0	0	8 612 577	690 392	9 302 969	0	0	5 335 794	0

Poznámky Úč PODV 3 - 01

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

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

Prehľad o pohybe neobežného majetku

31.05.2021

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

Pozvánky Úč PODV 3 - 01

D/Č

IČO

2
0
2
0
2
2
5
5
7
0

3
5
8
2
9
5
9
1

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

4. Pohľadávky

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

	Stav k 1.6.2021 EUR	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2022 EUR
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	4 434	0	0	4 434	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	4 602	0	0	4 602	0
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeníu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Spolu	9 036	0	0	9 036	0

Veková štruktúra pohľadávok je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2022 EUR	31.5.2021 EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti	3 761 061	7 373 467
Pohľadávky po lehote splatnosti	514 227	395 942
Spolu	4 275 288	7 769 409

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

5. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31.5.2022 EUR	31.5.2021 EUR
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	1 384 900	2 211 790
– zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Nevyužitá daňová odpočty a iné daňové nároky		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	290 829	464 476
Vykázaná odložená daňová pohľadávka	0	464 476

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

	EUR
Stav k 31. máju 2022	0
Stav k 31. máju 2021	464 476
Zmena	-464 476
z toho:	
– zaúčtované do výsledku hospodárenia	-464 476
– zaúčtované do vlastného imania	0

6. Finančné účty

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

7. Časové rozlíšenie

	31. 5. 2022 EUR	31. 5. 2021 EUR
Náklady budúcich období - dlhodobé, z toho:		
Komplexné náklady budúcich období	0	0
Vývojové náklady ostatné projekty	0	0
Spolu náklady budúcich období - dlhodobé	0	0
Komplexné náklady budúcich období	0	10 637 927
Vývojové náklady Audi C8/Q8	0	1 206 712
Vývojové náklady Bentley	0	167 349
Vývojové náklady Daimler VS30	0	326 909
Vývojové náklady BMW	0	1 876
Vývojové náklady Porsche Cayenne	0	34 557
Prenájom	0	67 551
Poistné, služby	0	6 247
Ostatné služby	0	2 506
Náklady budúcich období projekt AUDI/Porsche PPE	0	990 000
Náklady budúcich období - nájomné	59 725	0
Spolu náklady budúcich období - krátkodobé	59 725	13 441 635
Spolu	59 725	13 441 635

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

8. Vlastné imanie

Základné imanie Spoločnosti k 31. máju 2022 je 693 056 EUR (k 31. máju 2021: 693 056 EUR).

Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

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

Účtovný zisk za rok 2020/2021 vo výške 3 020 376 EUR bol rozdelený takto:

	EUR
Výplata dividend	3 020 376
Prídel do sociálneho fondu	0
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	0
Úhrada straty minulých období	0
Prevod na nerozdelený zisk	0
Spolu	3 020 376

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2021/2022 vo výške – 247 231 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

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

9. Rezervy

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

	Stav k 1.6.2021 EUR	Tvorba EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav k 31.5.2022 EUR
Dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	2 226 391	57 545	1 431 149	827 887	1 384 900
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	206 250	0	206 250	0	0
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	206 250	0	206 250	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé					
Rezerva na záručné opravy	338 400	0	0	338 400	0
Rezerva na odstupné	1 355 752	0	1 355 752	0	0
Rezerva na personálne služby	96 245	0	0	96 245	0
Rezerva na mzdové bonusy	58 397	0	58 397	0	0
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	21 900	20 000	17 000	0	24 900
Rezerva na najomne	0	1 360 000	0	0	1 360 000
Rezerva na cenové rozdiely -Price risk	149 447	37 545	0	186 992	0
	2 020 141	1 417 545	1 431 149	621 637	1 384 900
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	2 020 141	1 417 545	1 431 149	621 637	1 384 900

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

10. Závazky

Závazky podľa doby splatnosti k 31. máju 2022 sú nasledovné:

	31. 5. 2022 EUR	31. 5. 2021 EUR
Závazky po lehote splatnosti	13 206	12 421 572
Závazky v lehote splatnosti	<u>797 573</u>	<u>356 581</u>
	<u>810 779</u>	<u>12 778 153</u>

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. máju 2022 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	23 950	23 950	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	786 829	786 829	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Závazky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Závazky voči zamestnancom	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	0	0
Daňové záväzky a dotácie	0	0	0	0
Závazky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	0	0	0	0
	<u>810 779</u>	<u>810 779</u>	<u>0</u>	<u>0</u>

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

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

11. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 05. 2022	31. 05. 2021
Začiatkový stav sociálneho fondu	10 861	26 999
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	28 400	37 327
Tvorba sociálneho fondu spolu	28 400	37 327
Čerpanie sociálneho fondu	39 261	53 465
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	10 861

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

12. Časové rozlíšenie

Štruktúra časového rozlíšenia je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2022 EUR	31. 5. 2021 EUR
Výnosy budúcich období - dlhodobé		
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom-Zákaznícke náhrady	0	0
Spolu výnosy budúcich období - dlhodobé	0	0
Výnosy budúcich období - krátkodobé		
Výnosy z predaja výrobných zariadení zákazníkom-Zákaznícke náhrady	0	12 053 581
Výnosy z vývojových nákladov a náhrada za nízke objemy predaja Audi D5	0	0
Spolu výnosy budúcich období - krátkodobé	0	12 053 581
Spolu	0	12 053 581

F. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2020 / 2021			2021 / 2022		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	4 007 164			225 667		
teoretická daň		841 504	21		47 390	21
Daňovo neuznané náklady	2 577 260	541 225		2 307 599	484 596	
Výnosy nepodliehajúce dani	1 293 778	271 693		-3 204 547	-672 955	
Spolu		1 111 036	25		-140 969	511
Splatná daň z príjmov		1 111 036	28		0	0
Odložená daň z príjmov		-124 248	0		-472 898	0
Celková daň z príjmov		986 788	25		- 472 898	-4

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovaná v bežnom účtovnom období týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	1 384 900	0
Odložená daň z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaným priamo na účty vlastného imania, bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

G. INFORMÁCIE O POLOŽKÁCH VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

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

	2021/2022 EUR	2020/2021 EUR
Tržby z predaja strešných konzol	28 445 772	65 250 917
Tržby z predaja čítacích svetiel	3 592 319	6 308 333
Tržby z predaja LED modulov	936 228	4 245 091
Tržby z predaja ostatných výrobkov	152 106	1 733 799
Spolu Tržby z predaja vlastných výrobkov	33 126 425	77 538 139

	2021/2022 EUR	2019/2020 EUR
Logistická služba - sekvencie	100 295	158 675
Sortovanie	16 558	7 017
Ostatné tržby z predaja služieb	13 498	76 671
Spolu Tržby z predaja služieb	130 351	242 363

2. Zmena stavu zásob vlastnej výroby

Zmena stavu zásob vlastnej výroby vykázaná vo výkaze ziskov a strát je zníženie o 1 103 248 EUR. Vychádzajúc zo súvahových položiek predstavuje zníženie o 1 103 248 EUR ako je to znázornené v nasledujúcom prehľade:

	31. 5. 2022 EUR	Stav k 31. 5. 2021 EUR	31. 5. 2020 EUR	Zmena stavu 2021/2022 EUR	2020/2021 EUR
Nedokončená výroba	0	0	0	0	0
Hotové výrobky	0	1 103 248	609 227	-1 103 248	494 021
Spolu	0	1 103 248	609 227	-1 103 248	494 021
Manká a škody				0	0
Reprezentačné				0	0
Dary				0	0
Iné				0	0
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				-1 103 248	494 021

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

3. Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Výnosy z predaja materiálu	0	1 559
Prebytky na majetku zistene pri inventarizácií	142 697	72 148
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	0
Zákaznícke náhrady	13 603 581	3 953 121
Štátny príspevok-kmpenzácia COVID 19	2 890	217 905
Dobropisy od dodávateľov	23 604	54 061
Iné	290 075	215
Spolu	14 062 847	4 299 009

4. Osobné náklady

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Mzdy	2 891 698	5 602 560
Náklady na sociálne poistenie-SP,ZP	930 633	2 062 239
Sociálne náklady	124 629	239 152
Spolu	3 946 960	7 903 951

5. Kurzové zisky

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Kurzové zisky	35 456	3 813
Kurzové zisky účtované ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	383
Spolu	35 456	4 196

6. Finančné výnosy

Štruktúra finančných výnosov je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Spolu	0	0

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

7. Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	2021 / 2022	2020/2021
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	6 111 018	9 233 681
Nákup licencií	1 127 846	4 844 365
Nájomné	2 156 670	791 765
Náklady na IT	345 493	728 439
Personálny leasing	308 895	634 672
Doprava	717 023	436 105
Manipulačné práce	298 217	315 251
Externé opracovanie výrobkov	184 986	293 157
Leasing	205 021	257 744
Opravy, udržiavanie	194 386	175 629
Právne, ekonomické a iné poradenstvo	165 543	90 269
Upratovacie služby	58 584	87 802
Náklady na rekvalifikačné skúšky	11 221	53 514
Náklady na telekomunikačné služby	38 020	43 666
Vzdelanie zamestnancov, školenia	12 360	28 631
Náklady na odpad	20 306	22 317
Náklady na inzerciu, reklamu	7 300	3 069
Cestovne	27 867	1 341
Ostatné	231 280	425 945

8. Ostatné náklady na hospodársku činnosť

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Zákaznícke náhrady-rozpustenie na hospodársku činnosť	10 722 104	3 044 574
Manká a škody	183 947	129 784
Nahrada škody	112 848	122 995
Tvorba rezervy na stratové projekty	0	0
Iné	163 253	245 872
Spolu	11 182 152	3 543 225

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

9. Kurzové straty

	2021/2022 EUR	2020/2021 EUR
Nerealizované kurzové straty - k dátumu zostavenia účtovnej závierky	0	523
Realizované kurzové straty	106	608
Spolu	106	1 131

10. Finančné náklady

	2021/2022 EUR	2020/2021 EUR
Nákladové úroky	10 517	15 315
Bankové poplatky	4 235	5 483
Spolu	14 752	20 798

11. Náklady za audit

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

	2021/2022 EUR	2020/2021 EUR
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky audítorskou spoločnosťou	21 820	18 355
Spolu	21 820	18 355

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

12. Čistý obrat

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

Oblasť odbytu	Predaj výrobkov		Služby a tovar		Spolu	
	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021	2021/2022	2020/2021
a	b	c	f	g		
Slovenská rep	11 408 510	22 600 140	19 510	4 402	11 428 020	22 604 543
Česká rep	27 705	119 910	2 083	1 800	29 788	121 710
Nemecko	17 680 209	43 275 472	108 758	234 288	17 788 967	43 509 760
Belgicko	659 728	1 609 537	0	0	659 728	1 609 537
Španielsko	2 484 798	7 576 947	0	255	2 484 798	7 577 202
Maďarsko	0	74 150	0	106	0	74 256
V Británia	466 493	741 966	0	95	466 493	742 061
Portugalsko	24 686	46 830	0	0	24 686	46 830
Taliansko	236 233	512 339	0	0	236 233	512 339
USA	822	53 559	0	0	822	53 559
J Afrika	0	0	0	0	0	0
Rumunsko	117 263	264 657	0	1 388	117 263	266 045
Mexiko	17 622	422 627	0	0	17 622	422 627
Švédsko	1 175	13 513	0	0	1 175	13 513
Rakúsko	0	24 000	0	0	0	24 000
Thajsko	0	0	0	0	0	0
India	700	4 970	0	0	700	4 970
Čína	0	178 322	0	0	0	178 352
Holandsko	480	19 200	0	0	480	19 200
Spolu	33 126 425	77 538 139	130 351	242 363	33 256 776	77 780 502

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ

2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

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

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

2. Podmienené záväzky

Podmieneným záväzkom sa rozumie:

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

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transférového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti výrazný náklad.

3. Ostatné finančné povinnosti**Skutočnosti sledované na podsúvahových účtoch**

Názov položky	Stav k 31.05.2022	k 31.05.2021
Majetok v nájme (operatívny prenájom)	2 771 089	3 664 275

Spoločnosť má v nájme od tretej osoby prevádzkové haly: Prevádzkovú halu 1 o výmere 3 074 m², administratívne priestory o výmere 1 125 m² a Vonkajšie parkoviská 1. Prevádzkovú halu 2 o výmere 3 361 m², administratívne priestory o výmere 378 m² a Vonkajšie parkoviská 2. Nájomné sa platí štvrťročne v sume 150 256 EUR. Spoločnosť mala v nájme aj externý sklad do 31.07.2021 pri mesačnom náklade 5 766 EUR.

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

Spoločnosť vstúpila do jednaní s prenajímateľom o odstúpení zmluvného záväzku, no k 31.05.2022 neboli rokovania ukončené a Spoločnosť tak pokračuje v nájme aj v obchodnom roku 2022/23. Spoločnosť zaúčtovala k 31.05.2022 rezervu v hodnote 1.360.000 EUR na poplatok za predčasné ukončenie nájmu. Ide o doplatenie zmluvného záväzku za obdobie od 01.06.2022 do termínu k 31.05.2024 stanovenom v Zmluve o prenájme (predčasný termín vypovedania Zmluvy o prenájme)

4. Najatý majetok

Spoločnosť mala na začiatku obchodného roku v nájme (operatívny prenájom) 6 motorových vozidiel od tretej osoby na základe Rámcových zmlúv o nájme a správe vozového parku. Nájomné zmluvy boli v priebehu roka ukončené.

Spoločnosť mala na začiatku obchodného roku v nájme (operatívny prenájom) aj 3 kopírovacie stroje a 2 klimatizačné jednotky od tretích osôb na základe Zmluvy o prenájme. Nájomné zmluvy boli v priebehu roka ukončené.

K 31.05.2022 spoločnosť nedisponuje žiadnym najatým majetkom

5. Prenajatý majetok

Spoločnosť k 31. máju 2022 neprenajíma žiadny majetok.

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

Jediný spoločník dňa 2.mája 2022 rozhodol o likvidácii k 1. júnu 2022, tak ako je opísané v bode D.

J. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Transakcie s materskou účtovnou jednotkou

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s materskou účtovnou jednotkou:

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	439 335	2 021 127
Predaj služieb	0	78 799
Výnosové úroky z cash poolingu	0	0
Ostatné prevádzkové výnosy	351 000	108 288
Výnosy spolu	790 335	2 208 214

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	1 211 980	4 482 997
Patentové licencie	-	2 532 054
Poradenstvo v oblasti vývoja	560 594	1 527 984
Poradenstvo v oblasti projektu	418 115	347 075
Poradenstvo v oblasti predaja	63 144	495 646
Poradenstvo v oblasti nákupu	71 182	295 433
Poradenstvo v oblasti IT	250 384	287 712
Ostatné prevádzkové náklady	45 737	44 856
Ostatné služby poistenia	162 756	150 387
Nákladové úroky z cash poolingu	10 517	15 315
Nákupy spolu	2 794 409	10 179 459

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

	31. 5. 2022	31. 5. 2021
	EUR	EUR
Zásoby	0	310 577
Pohľadávky z obchodného styku	2 444 307	72 016
Pohľadávky z cashpoolingu	0	0
Majetok spolu	2 444 307	382 593

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

	31. 5. 2022	31. 5. 2021
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	0	413 400
Závazky z cashpoolingu	786 829	1 832 236
Závazky spolu	786 829	2 245 636

Transakcie s ostatnými spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie s ostatnými spriaznenými osobami:

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Predaj výrobkov	6 632 189	1 787 292
Predaj služieb	25 773	9 332
Výnos z relokácie projektu	14 308 681	223 103
Ostatné prevádzkové výnosy	18 112	0
Výnosy spolu	20 984 755	2 019 727

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Komponenty a materiál	2 235 066	111 347
Poradenstvo v oblasti HR	29 991	30 431
Nákup služieb ostatné	11 250 470	17 212
Nákupy spolu	13 515 527	158 990

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

	31. 5. 2022	31. 5. 2021
	EUR	EUR
Pohl'adávk z obchodného styku	135 531	531 455
Majetok spolu	135 531	531 455

K pohľadávkam z obchodného styku neboli tvorené opravné položky.

	31. 5. 2022	31. 5. 2021
	EUR	EUR
Závazky z obchodného styku	-	31 785
Závazky spolu	-	31 785

Transakcie s kľúčovým manažmentom

Kľúčovým manažmentom sú osoby, ktoré majú právomoc a zodpovednosť za plánovanie, riadenie a kontrolu činnosti účtovnej jednotky, priamo alebo nepriamo, vrátane každého výkonného riaditeľa alebo iného riaditeľa účtovnej jednotky. Priemerný počet osôb kľúčového manažmentu v rokoch 2021/2022 bol 12 a v roku 2020/2021 bol 15.

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

	2021/2022	2020/2021
	EUR	EUR
Mzdy a ostatné krátkodobé zamestnanecké požitky	814 491	744 424
Doplnkové dôchodkové poistenie	11 350	20 580
Spolu	825 841	765 004

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne iné významné platby alebo výhody.

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

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2021/2022 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2020/2021: žiadne).

L. PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

	Stav k 1.6.2021 EUR	Prírastky EUR	Úbytky EUR	Presuny EUR	Stav k 31.05.2022 EUR
Základné imanie	693 056	0	0	0	693 056
Základné imanie	693 056	0			693 056
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohl'adávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	0	0	0	0	0
Zákonné rezervné fondy	69 306	0	0	0	69 306
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond)	69 306	0	0	0	69 306
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy	0	0	0	0	0
Ostatné fondy zo zisku	0			0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia minulých rokov	1 615 782	0	0	0	1 615 782
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 615 782	0	0	0	1 615 782
Neuhradená strata minulých rokov	0	0	0	0	0
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	3 020 376	-247 232	3 020 376	0	-247 232
Spolu	5 398 520	-247 232	3 020 376	0	2 130 912

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

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

DIČ

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

M. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. MÁJU 2021

	2021/2022	2020/2021
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-445 933	5 079 698
Zaplatené úroky	-10 517	-15 315
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-1 367 147	-557 135
Vyplatené dividendy	-3 020 376	-2 775 860
Peňažné toky pred mimoriadnymi položkami	-4 843 973	1 731 388
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-4 843 973	1 731 388
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-31 000	-2 594 664
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	4 872 139	
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	4 841 139	-2 594 664
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy z úverov	0	-1 987 372
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	0	-1 987 372
(Úbytok) prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-2 834	-381
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	2 834	3 215
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	0	2 834

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 5 8 2 9 5 9 1

DIČ 2 0 2 0 2 2 5 5 7 0

Peňažné toky z prevádzky

	2021/2022	2020/2021
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových, daňových a mimoriadnych položiek)	236 183	4 007 163
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	691 929	1 348 460
Odpis zásob	0	129 784
Opravná položka k pohľadávkam	-9 036	0
Opravná položka k zásobám	-100 421	49 468
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	-21 252	0
Rezervy	-852 007	767 809
Úrokové náklady	10 517	15 315
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-121 990	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-166 077	6 317 999
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	17 866 128	909 295
Úbytok (prírastok) zásob	5 553 779	-1 507 648
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-23 699 763	-639 948
Peňažné toky z prevádzky	-445 933	5 079 698

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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