

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

31. 12. 2016


IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o.

Dúbravská cesta 2

841 04 Bratislava

D.P.F., spol. s r.o.

ekonomicko-poradenská a auditorská spoločnosť



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o.

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, 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. decembru 2016 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

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 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve 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.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, 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 auditorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito 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 zachovávame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnej 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 nesprávnej účtovnej závierky je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídanie 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.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNÝCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je našou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie, či tieto 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.

Výročnú správu sme ku dňu vydania správy audítora z auditu účtovnej závierky nemali k dispozícii.

Keď získame výročnú správu, posúdime, či výročná správa Spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve, a na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, vyjadríme názor, či:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho uvedieme, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky.

Bratislava, 3. marca 2017

D. P. F., spol. s r. o.
Černicová 6, 831 01 Bratislava
Licencia SKAU č. 140

Obchodný register Okresného súdu
Bratislava I, odd. Sro, vl. č. 23006/B



Ing. Jana Paulenová
Štatutárny audítor
Licencia SKAU č. 442

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2016

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Ć D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac Rok
2021868112	X riadna	malá	Za obdobie od 1 2016
IČO	mimoriadna	X veľká	do 12 2016
35894687	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2015
SK NACE			do 12 2015
45.31.0			

Priložené súčasti účtovnej závierky	X Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)	X Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)	X Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)
-------------------------------------	---	---	---

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky
I H L E S L O V A K I A L O G I S T I C A S E R V I S s . r . o

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica Číslo
DÚBRAVSKÁ CESTA 2

PSČ Obec
84104 BRATISLAVA 4 - KARLOVA VES

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti
Okresný súd Bratislava I
oddiel Sro, vložka č. 32595/B

Telefónne číslo Faxové číslo
0260263054

E-mailová adresa
BENOVA.MARTA@IHLENET.COM

Zostavená dňa: 13.02.2017	Schválená dňa: . . 20	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
------------------------------	--------------------------	--

Záznamy daňového úradu

Joliette Lisová

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 0 7 9 0 4 9 9	1 0 2 2 4 6 7 2	
			5 6 5 8 2 7		8 0 2 1 9 9 7
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	7 5 5 6 4 1	1 8 9 8 1 4	
			5 6 5 8 2 7		9 0 1 9 6
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	3 8 1 2 1	2 1 5 5 1	
			1 6 5 7 0		2 7 5 6 5
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	3 8 1 2 1	2 1 5 5 1	
			1 6 5 7 0		2 7 5 6 5
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	7 1 7 5 2 0	1 6 8 2 6 3	
			5 4 9 2 5 7		6 2 6 3 1
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	6 1 3 4 1 8	1 6 8 2 6 3	
			4 4 5 1 5 5		6 2 6 3 1



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné zvieratá (026) - /086, 092A/	16			
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17	1 0 4 1 0 2		
			1 0 4 1 0 2		
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18			
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19			
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26			
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27			
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostávkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	1 0 0 2 0 0 1 7	1 0 0 2 0 0 1 7	
					7 9 1 6 5 7 1
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	1 4 2 9 8 0 0	1 4 2 9 8 0 0	
					6 9 3 0 0 5
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35			
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37			
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 4 2 9 8 0 0	1 4 2 9 8 0 0	
					6 9 3 0 0 5
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	8 5 2 4 5 2 1	8 5 2 4 5 2 1	
			0		7 0 5 6 2 6 1
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	8 5 2 4 3 4 3	8 5 2 4 3 4 3	
			0		6 8 8 3 2 8 7
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	8 3 1 1 3 6 9	8 3 1 1 3 6 9	
					6 7 2 1 2 0 2
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	2 1 2 9 7 4	2 1 2 9 7 4	1 6 2 0 8 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielevej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		0	1 7 2 4 6 4
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1 7 8	1 7 8	5 1 0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	3
			Brutto - časť 1	Netto	Netto
			Korekcia - časť 2		
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	6 5 6 9 6	6 5 6 9 6	
					1 6 7 3 0 5
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	1 7 6 8	1 7 6 8	
					8 7 9
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	6 3 9 2 8	6 3 9 2 8	
					1 6 6 4 2 6
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	1 4 8 4 1	1 4 8 4 1	
					1 5 2 3 0
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	1 4 8 4 1	1 4 8 4 1	
					1 4 0 9 7
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			
					1 1 3 3

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1 0 2 2 4 6 7 2	8 0 2 1 9 9 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	3 3 8 2 5 0	- 2 3 6 4 7 2
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81	6 6 3 9	6 6 3 9
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	6 6 3 9	6 6 3 9
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	Emlsné ážio (412)	85		
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86	5 7 0 0 0 0	
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87	6 6 4	6 6 4
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	6 6 4	6 6 4
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93		
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účasí (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	- 2 4 3 7 7 5	- 1 0 0 2 2 8
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (-/429)	99	- 2 4 3 7 7 5	- 1 0 0 2 2 8
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdo- bie po zdanení +/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	4 7 2 2	- 1 4 3 5 4 7
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	9 8 8 6 4 2 2	8 2 5 8 4 6 9
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	2 3 1 7	1 2 1 4
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielo- vej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 3 1 7	1 2 1 4
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		



Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118	1 8 1 6 4	1 8 1 6 4
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120	1 8 1 6 4	1 8 1 6 4
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	9 8 1 0 6 0 6	8 1 7 8 3 7 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	9 6 9 1 0 2 5	7 9 4 2 7 5 0
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	9 1 2 4 8 9 9	7 5 7 7 1 7 8
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	5 6 6 1 2 6	3 6 5 5 7 2
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		1 7 8 4 7 2
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 4 3 1 7	3 0 8 8 1
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 0 3 1 7	1 7 7 3 8
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 4 9 4 7	8 5 3 4
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135		
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	5 4 0 0 6	5 8 8 4 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	2 4 2 7	2 6 8 7
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	5 1 5 7 9	5 6 1 5 9
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139	1 3 2 9	1 8 7 0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-255A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01	1 7 1 1 3 7 1 7	1 8 4 8 0 3 0 5
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02	1 7 1 1 7 7 6 4	1 8 6 2 7 7 5 2
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03	1 5 3 5 7 2 0 2	1 6 9 1 6 7 9 8
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04		
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05	1 7 5 6 5 1 5	1 5 6 3 5 0 7
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtová skupina 61)	06		
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		4 8 3 0 5
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	4 0 4 7	9 9 1 4 2
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10	1 6 9 9 2 3 9 4	1 8 6 8 4 9 6 4
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11	1 5 6 2 6 9 2 3	1 7 3 2 2 6 6 3
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	6 3 8 1 8	3 5 5 9 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13		
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	4 5 2 3 6 6	5 0 1 0 5 2
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15	7 7 4 0 4 3	6 9 6 5 6 6
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	5 7 4 3 9 2	5 0 8 3 5 4
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	1 8 0 0 1 7	1 6 5 3 4 1
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	1 9 6 3 4	2 2 8 7 1
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	1 4 9 2	1 4 8 6
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	6 0 8 6 9	6 2 2 0 8
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	6 0 8 6 9	6 2 2 0 8
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24		5 2 4 0 1
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1 2 8 8 3	1 2 9 9 6
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27	1 2 5 3 7 0	- 5 7 2 1 2



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť'	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	9 7 0 6 1 0	6 2 0 9 9 8
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8 0 7 0	3 6 0 0 7
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39	2 2 9	
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41	2 2 9	
XII.	Kurzové zisky (663)	42	7 8 4 1	3 6 0 0 7
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45	1 2 5 8 3 8	1 1 9 4 6 2
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49		6 6 8
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50		
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		6 6 8
O.	Kurzové straty (563)	52	1 2 0 9 4 1	1 1 3 8 1 8
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	4 8 9 7	4 9 7 6



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie 1	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55	- 1 1 7 7 6 8	- 8 3 4 5 5
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	7 6 0 2	- 1 4 0 6 6 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	2 8 8 0	2 8 8 0
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	2 8 8 0	2 8 8 0
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	4 7 2 2	- 1 4 3 5 4 7

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o.
Dúbravská cesta 2
841 04 Bratislava

Spoločnosť IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 25. júna 2004 a do Obchodného registra bola zapísaná 29. júla 2004 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 32595/B).

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti v oblasti pneumatík pre automobily

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	33,17	29,92
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	30
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2016 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2016 do 31. decembra 2016.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 31. marca 2016.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2016	k 31.12.2015
Konatelia:	Michael Dittrich Dieter von Aspern	Dr. Fabian Bohne Michael Dittrich

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2016 a 2015:

Spoločník a	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v % d	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v % e
	absolútne b	v % c		
IHLE HOLDING AG, Baden – Baden, SRN	6 639	100,00%	100,00%	-
Spolu	6 639	100,00%	100,00%	-

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IHLE HOLDING AG, Sinzheimer Str. 38, D-76532, Baden – Baden, SRN. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.ebundesanzeiger.de. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Compagnie Générale des Établissements Michelin (CGEM), 23, place des Carmes-Déchaux, 63040 Clermont-Ferrand Cedex 9, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.michelin.com.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.).

Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 451 EUR – 2 400 EUR, sa odpisuje na základe predpokladanej doby jeho používania počas dvoch rokov. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 450 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 451 EUR – 2 400 EUR	2	rovnomerná	50

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 451 EUR – 1 700 EUR, sa odpisuje na základe predpokladanej doby jeho používania počas dvoch rokov. Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevyšuje 450 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	4 – 12	rovnomerná	25; 16,67; 8,33
Dopravné prostriedky	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 451 EUR – 1 700 EUR	2	rovnomerná	50

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou (postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou, t.j. vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním). Opravná položka sa vytvára k pochybným a nedobytným pohľadávkam, kde existuje riziko nevyžiteľnosti pohľadávok.

Ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky dlhšia než jeden rok, vytvára sa opravná položka, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ako súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

e) Finančné účty

Finančné účty tvorí peňažná hotovosť a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Rezerva na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácii sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

i) 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.

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) Splatná daň z príjmov

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

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

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať voči budúcemu základu dane.

Pri výpočte odloženej dane sa použije sadzba dane z príjmov, o ktorej sa predpokladá, že bude platiť v čase vyrovnania odloženej dane.

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Finančný leasing. Finančný leasing je obstaranie dlhodobého hmotného majetku na základe nájomnej zmluvy s dojednaným právom kúpy prenajatej veci za dohodnuté platby počas dohodnutej doby nájmu tohto majetku. Súčasťou dohodnutých platieb je aj kúpna cena, za ktorú na konci dohodnutej doby prechádza vlastnícke právo k prenajatému majetku z prenajímateľa na nájomcu. Každá platba nájomného je alokovaná medzi splátku istiny a finančné náklady, ktoré sú vypočítané metódou efektívnej úrokovej miery. Finančné náklady sa vykazujú ako úroky.

Finančný leasing sa aktivuje v účtovníctve nájomcu v deň prijatia majetku na príslušný účet majetku so súvzťažným zápisom v prospech záväzkov z nájmu v ocenení, ktoré sa rovná celkovej výške dohodnutých platieb znížených o nerealizované finančné náklady. Majetok obstaraný formou finančného prenájomu sa odpisuje v účtovníctve nájomcu.

Operatívny leasing. Majetok obstaraný formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov rovnomerne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

Výnosy z predaja výrobkov sa vykazujú v momente prenosu rizika a vlastníctva výrobku, obvykle po dodávke. Ak sa Spoločnosť zaviazala dopraviť výrobky na určité miesto, výnosy sa vykazujú v momente doručenia výrobku do cieľového miesta.

Výnosy z predaja služieb sa vykazujú v účtovnom období, v ktorom boli služby poskytnuté s ohľadom na stav rozpracovanosti danej služby. Tento je zistený na základe skutočne poskytnutých služieb ako pomernej časti k celkovému rozsahu dohodnutých služieb.

Výnosy sa vykazujú po odpočítaní dane z pridanej hodnoty, zliav a zrážok (rabaty, bonusy, skontá, dobropisy a pod.). Výnosové úroky sa účtujú na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja pneumatík pre osobné a malé nákladné automobily a súvisiacich služieb.

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie					Spolu i		
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f		Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h
Pvotné ocenenie	-	54 022	-	-	-	-	-	54 022
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Oprávky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	26 457	-	-	-	-	-	26 457
Prírastky	-	6 014	-	-	-	-	-	6 014
Úbytky	-	15 901	-	-	-	-	-	15 901
Stav na konci účtovného obdobia	-	16 570	-	-	-	-	-	16 570
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	27 565	-	-	-	-	-	27 565
Stav na konci účtovného obdobia	-	21 551	-	-	-	-	-	21 551

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie	-	23 951	-	-	-	-	-	23 951
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	54 022	-	-	-	-	-	54 022
Oprávkový	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	23 951	-	-	-	-	-	23 951
Prírastky	-	2 506	-	-	-	-	-	2 506
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	26 457	-	-	-	-	-	26 457
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	27 565	-	-	-	-	-	27 565

Hodnota za bežné účtovné
obdobie

Dlhodobý nehmotný majetok

Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
 Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené
 právo s ním nakladať

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie									
	a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu	
Prvotné ocenenie	-	-	452 929	-	-	84 791	-	-	537 720	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	214 409	-	-	26 755	-	-	241 164	
Prírastky	-	-	53 920	-	-	7 444	-	-	61 364	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	613 418	-	-	104 102	-	-	717 520	
Oprávky	-	-	390 298	-	-	84 791	-	-	475 089	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	103 378	-	-	20 478	-	-	123 856	
Prírastky	-	-	48 521	-	-	1 167	-	-	49 688	
Úbytky	-	-	445 155	-	-	104 102	-	-	549 257	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
Zostatková hodnota	-	-	62 631	-	-	-	-	-	62 631	
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	168 263	-	-	-	-	-	168 263	
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok a	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté predávky na DHM i	Spolu j					
										839 238	6 272	392 581	452 929	87 601
Prvotné ocenenie	-	-	839 238	-	-	-	-	-	-	926 839				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	6 272	-	-	-	-	-	-	10 195				
Prírastky	-	-	392 581	-	-	-	-	-	-	399 314				
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	452 929	-	-	-	-	-	-	537 720				
Oprávky	-	-	670 409	-	-	-	-	-	-	758 010				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	114 401	-	-	-	-	-	-	118 324				
Prírastky	-	-	394 512	-	-	-	-	-	-	401 245				
Úbytky	-	-	390 298	-	-	-	-	-	-	475 089				
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Opravné položky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				
Zostatková hodnota	-	-	168 829	-	-	-	-	-	-	168 829				
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	62 631	-	-	-	-	-	-	62 631				
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-				

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo
 Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravnú položku k zásobám.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

4. Pohľadávky

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravnú položku k pohľadávkam.

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Bežné účtovné obdobie	
		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	8 427 567	96 776	8 524 343
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	178	-	178
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 427 745	96 776	8 524 521

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	6 883 287	-	6 883 287
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	172 464	-	172 464
Iné pohľadávky	510	-	510
Krátkodobé pohľadávky spolu	7 056 261	-	7 056 261

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Bežné účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	96 776	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 427 745	7 056 261
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 524 521	7 056 261
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

5. Finančné účty

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	1 768	879
Bežné bankové účty	63 928	166 426
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	65 696	167 305

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	14 841	14 097
Poistenie	13 678	9 844
Ostatné	1 163	4 253
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
Úroky – dlhodobý termínovaný účet	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	1 133
Úroky – dlhodobý termínovaný účet	-	1 133
Spolu	14 841	15 230

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	18 164	-	-	-	18 164
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Krátkodobé rezervy, z toho:	58 846	54 006	48 138	10 708	54 006
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 687	2 427	2 501	186	2 427
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 687	2 427	2 501	186	2 427
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	56 159	51 579	45 637	10 522	51 579
Odmeny pracovníkom	50 043	44 831	39 521	10 522	44 831
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 116	6 748	6 116	-	6 748
Rezervy spolu	77 010	54 006	48 138	10 708	54 006

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	Stav na konci účtovného obdobia f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	18 164	-	-	-	18 164
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Krátkodobé rezervy, z toho:	24 384	58 846	24 005	379	58 846
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 081	2 687	11 702	379	2 687
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 631	2 687	2 252	379	2 687
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	9 450	-	9 450	-	-
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	12 303	56 159	12 303	-	56 159
Odmeny pracovníkom	12 303	50 043	12 303	-	50 043
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	-	6 116	-	-	6 116
Rezervy spolu	42 548	58 846	24 005	379	77 010

3. Závazky

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov) podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	1 035 634	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	8 774 972	8 178 375
Krátkodobé záväzky spolu	9 810 606	8 178 375
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 214	253
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 064	2 664
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 064	2 664
Čerpanie sociálneho fondu	1 961	1 703
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 317	1 214

5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	7 183	6 846
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	7 183	6 846
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-71 119	-76 332
odpočítateľné	-71 119	-76 332
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-84 499	-117 298
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21%	22%
Sadzba dane z príjmov (v %)	31 171	41 092
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2016 a 2015 Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko v dohľadnej budúcnosti nie je pravdepodobné, že spoločnosť dosiahne dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možno uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely a umoriť daňové straty.

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

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 nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytu	Predaj tovaru – pneumatiky		Logistické služby		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	6 089 958	5 504 159	435 922	387 043	6 525 880	5 891 202
Česká republika	1 794 973	1 547 192	220 317	223 361	2 015 290	1 770 553
Slovinsko	525 711	640 676	75 127	74 037	600 838	714 713
Maďarsko	2 788 223	2 281 439	454 040	417 657	3 242 263	2 699 096
Nemecko	2 031 629	4 723 074	97 765	183 454	2 129 394	4 906 528
Rumunsko	2 126 708	2 220 258	473 344	251 741	2 600 052	2 471 999
Iné	-	-	-	26 214	-	26 214
Spolu	15 357 202	16 916 798	1 756 515	1 563 507	17 113 717	18 480 305

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	4 047	99 142
Bonusové dobropisy	-	74 356
Náhrady poistných udalostí	3 381	2 715
Ostatné	666	22 071
Finančné výnosy, z toho:	8 070	36 007
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>7 841</i>	<i>36 007</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>229</i>	<i>-</i>
Výnosové úroky z bežných účtov v bankách	229	-
Výnosové úroky od spriaznených strán (pozn. N)	-	-
Ostatné	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	1 756 515	1 563 507
Tržby za tovar	15 357 202	16 916 798
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	17 113 717	18 480 305

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	452 366	501 052
<i>Náklady voči auditorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 649</i>	<i>9 708</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 649	8 708
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	1 000	1 000
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>442 717</i>	<i>491 344</i>
Nájomné a súvisiace služby	232 499	188 484
Telefón, internet, poštové služby	49 889	44 625
Personálny leasing (prenájom pracovnej sily)	10 110	46 391
Cestovné	16 983	18 415
Opravy a udržiavanie	71 926	40 305
Právne poradenstvo	3 422	1 140
Pohostenie, reprezentačné náklady	1 616	1 060
Náklady na IT služby	39	2 266
Prepravné	-	-
Ekonomické a daňové poradenstvo	3 651	3 261
Ostatné	52 582	145 397
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	12 883	12 996
Poistné	12 125	12 791
Pokuty a penále	-	-
Manká a škody, náklady minulých účtovných období	-	-
Ostatné	758	205
Finančné náklady, z toho:	125 838	119 462
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>120 941</i>	<i>113 818</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>4 897</i>	<i>5 644</i>
Nákladové úroky	-	668
Bankové poplatky	4 897	4 976

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

Prechod od teoretickej k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	7 602	x	x	-140 667	x	x
teoretická daň	x	1 672	22%	x	-30 947	22%
Daňovo neuznané náklady	55 977	12 315	22%	84 872	18 672	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-58 460	-12 861	22%	-19 805	-4 357	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-5 119	-1 126	22%	75 600	16 632	22%
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	2 880	-	-	2 880	-
Spolu	-	2 880	22%	-	2 880	22%
Splatná daň z príjmov	x	2 880	22%	x	2 880	22%
Odložená daň z príjmov	x	-	22%	x	-	22%
Celková daň z príjmov	-	2 880	22%	-	2 880	22%

K. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**1. Majetok vzatý do prenájmu**

V roku 2016 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 33 393 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 187 783 EUR). Spoločnosť si sezónne zvykne prenajímať dodatočné skladové priestory, v roku 2016 predstavovalo nájomné za tieto priestory 2 460 EUR.

V roku 2015 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 40 856 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 134 422 EUR). Spoločnosť si sezónne zvykne prenajímať dodatočné skladové priestory, v roku 2015 predstavovalo nájomné za tieto priestory 13 250 EUR.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma tretej osobe 4 ks úžitkových automobilov. Ročné výnosy z nájomného sú 20 235 EUR. (V roku 2015: 26 214 EUR). Nájomná zmluva je uzatvorená na jeden rok a automaticky sa obnovuje.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

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

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Transakcie so spriaznenými osobami (okrem materskej spoločnosti a dcérskych spoločností) sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Podniky pod spoločnou kontrolou – skupina podnikov IHLE:			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02		
IHLE Slovakia s.r.o. (Slovensko)		6 089 958	5 504 159
IHLE CZECH s.r.o. (Česká Republika)		1 794 973	1 547 192
IHLE Pnevmatike d.o.o. (Slovinsko)		525 711	640 676
IHLE Magyarorszag Kft. (Maďarsko)		2 788 223	2 281 439
IHLE Baden-Baden AG (Nemecko)		2 031 629	4 723 074
IHLE Anvelope s.r.o. (Rumunsko)		2 126 708	2 220 258
- poskytnutie služieb (logistické služby a technické poradenstvo)	03	1 756 515	1 563 507
- výnosové úroky	08	-	-
- nákup tovaru	01	9 100 457	10 218 470
- nákup služieb	01	16 608	148 563
- nákladové úroky	08	-	-

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť: Ihle Holding AG (Nemecko)	01	-	8 939

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer
07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade:

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		
- IHLE Anvelope s.r.o.	5 628 245	3 663 869
- IHLE Slovakia s.r.o.	705 892	1 373 847
- IHLE Czech s.r.o.	456 887	297 754
- IHLE Magyarország Kft.	781 627	582 097
- IHLE Baden-Baden AG	160 234	680 337
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	576 372	292 042
- TYREDATING	2 112	2 682
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	-	-
Aktíva spolu	8 311 369	6 892 628
Závazky z obchodného styku		
- IHLE Baden-Baden AG	5 873 242	3 354 868
- IHLE Anvelope s.r.o.	1 885	7 239
- IHLE Slovakia s.r.o.	814 349	950 107
- IHLE Czech s.r.o.	1 042 456	1 175 742
- IHLE Magyarország Kft.	226 252	1 637 023
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	-	-
- MICHELIN	236 394	212 635
- TYREDATING	-	69 068
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	930 321	178 472
Pasíva spolu	9 124 899	7 585 154

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

Po 31. decembri 2016 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2016.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia f
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny		
	a	b	c	d	e	
Základné imanie	6 639	-	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	570 000	-	-	-	570 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí	-	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	664	-	-	-	-	664
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-100 228	-	-	-	-143 547	-243 775
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-143 547	4 722	-	-	143 547	4 722
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Úhrada straty spoločníkom	-	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-236 472	574 722	-	-	-	338 250

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-17 243	-	-	-82 985	-100 228
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-82 985	-	143 547	82 985	-143 547
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-92 925	-	143 547	-	-236 472

Základné imanie Spoločnosti pripadá v plnej výške na jediného spoločníka (Pozn. B.2).

Účtovná strata za rok 2015 vo výške -143 547 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-143 547
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkom	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-143 547
Iné	-
Spolu	-143 547

Účtovná strata za rok 2014 vo výške -82 985 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-82 985
Vysporiadanie účtovnej straty	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkom	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-82 985
Iné	-
Spolu	-82 985

R. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2016 EUR	2015 EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	7 602	-140 667
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	60 869	62 208
Zmena stavu rezerv	-4 840	34 462
Úroky účtované do nákladov	-	668
Úroky účtované do výnosov	-229	-
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-	4 096
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	63 402	-39 233
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-1 467 871	-195 590
Úbytok / (-) prírastok zásob	-736 795	670 951
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	1 811 806	-618 596
Úbytok / (-) prírastok účtov v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	160 161
Peňažné toky z prevádzky	-329 458	-22 307
	2016 EUR	2015 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-329 458	-22 307
Zaplatené úroky	-	-668
Prijaté úroky	229	-
Zaplatená daň z príjmov	-2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-332 109	-25 855
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-160 487	-35 976
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	48 305
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-160 487	12 329
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov	570 000	-
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	-541	1 220
Pôžičky od spoločností v skupine	-178 472	178 472
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	390 987	179 692
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-101 609	166 166
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	167 305	1 139
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	65 696	167 305

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

Peňažnými ekvivalentmi (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu zostavenia účtovnej závierky, 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.