

Poznámky Úč POD 3 - 01

Michelin Slovensko s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 2 5 1 0 7 9

IČO

3 5 7 2 6 9 2 0

**1. POPIS SPOLOČNOSTI**

Michelin Slovensko s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 13.08.1997. Dňa 16.09.1997 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I v Bratislave, oddiel s.r.o., vložka 15485/B. Spoločnosť sídli na adrese Karadžičova 8/A, 821 08 Bratislava, Slovenská republika, identifikačné číslo 35 726 920.

V roku 2017 boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra.

Eric Faigy a François d'Avout d'Auerstaedt ukončili funkciu konateľa k 24. 5. 2017. Novým konateľom je Richard Tröster a Jose Domingo Castillo-Fontan, vznik funkcie 24. 5. 2017. Pán Tröster bol zároveň vymazaný z funkcie prokuristu. Novým prokuristom spoločnosti je Jan Vlček, vznik funkcie 28. 5. 2017.

Ďalej bola do Obchodného registra zavedená nasledujúca klauzula: V obchodných záležitostiach, ktorých hodnota nepresahuje sumu 100.000,- EUR konajú a podpisujú v mene spoločnosti vždy najmenej dvaja konatelia spoločne. V obchodných záležitostiach, ktorých hodnota presahuje sumu 100.000,- EUR konajú a podpisujú v mene spoločnosti vždy najmenej traja konatelia spoločne. Konatelia podpisujú za spoločnosť tak, že k napísanému alebo vytlačenému obchodnému menu spoločnosti pripoja svoje podpisy.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. sprostredkovateľská činnosť
2. reklamná a propagačná činnosť
3. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi v rozsahu voľnej živnosti/maloobchod
4. kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti / veľkoobchod / v rozsahu voľnej živnosti
5. vydavateľská činnosť neperiodickej tlače

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	5	5

Informácie o štruktúre spoločníkov/akcionárov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a o štruktúre spoločníkov/akcionárov do dňa jej zmeny v priebehu účtovného obdobia

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
Compagnie Financiere Michelin SCmA	99 582 EUR	100,00%	100,00%	100,00%
<b>Spolu</b>	<b>99 582 EUR</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

Spoločnosť je súčasťou skupiny Michelin. Materskou spoločnosťou spoločnosti je Compagnie Financiere Michelin SCmA a materskou spoločnosťou celej skupiny je Compagnie Generale des Etablissements Michelin SCA. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť Compagnie Financiere Michelin SCmA. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, Granges-Paccot, Route Louis-Braille 10, 1763, Švajčiarsko.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

**2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY**

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka za účtovné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31. decembru 2016 bola schválená valným zhromaždením spoločnosti dňa 17. mája 2017.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Michelin Slovensko s.r.o.

DIČ

2 0 2 0 2 5 1 0 7 9

IČO

3 5 7 2 6 9 2 0

### 3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za rok 2017 a 2016 sú nasledovné:

#### a) 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 zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, poistené, skonto atď.).

#### b) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri vzniku oceňujú 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 nevyžiteľné pohľadávky.

#### c) Peňažné prostriedky a ceniny

Peňažné prostriedky a ceniny sa oceňujú ich menovitou hodnotou. Zníženie ich hodnoty sa vyjadruje opravnou položkou.

#### d) 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.

#### e) Závazky

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

#### f) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

#### g) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

#### h) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, kapitálových fondov, oceňovacích rozdielov, zákonného rezervného fondu a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

#### i) Transakcie v cudzích menách

Spoločnosť používa pre prepočet transakcií v cudzej mene pevný kurz, ktorý sa stanovuje na základe kurzu devízového trhu vyhláseného Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platného prvý deň kalendárneho mesiaca a používa sa pre účtovné prípady účtované v príslušnom mesiaci. V priebehu roku účtuje spoločnosť len o realizovaných kurzových ziskoch a stratách.

Aktíva a pasíva v zahraničnej mene sú k súvahovému dňu prepočítavané podľa kurzu devízového trhu vyhláseného Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska platného daný deň. Nerealizované kurzové zisky a straty sú zachytené vo výsledku hospodárenia.

#### j) 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.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Michelin Slovensko s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 2 5 1 0 7 9

IČO 3 5 7 2 6 9 2 0

**k) Operatívny lízing**

Majetok prenajatý na základe operatívneho prenájmu vykazuje ako svoj majetok jeho vlastník, nie nájomca.

**l) Daň z príjmu**

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznateľné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

**m) Opravy chýb minulých účtovných období**

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

**4. ZÁVÄZKY**

Závazky podľa doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 999	0
Závazky v lehote splatnosti	26 140	32 595
Spolu	32 139	32 595

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dlhodobé záväzky spolu	7 008	6 181
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	0	0
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	7 008	6 181
Krátkodobé záväzky spolu	25 131	26 414
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	19 132	26 414

**5. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY**

Spoločnosť má v nájme (operatívny prenájom) automobily a počítače pre zamestnancov. Ročné náklady na nájomné sú 34 580 EUR. Budúce záväzky z prenájmu automobilov sú 75 164 EUR. Spoločnosť nepozná hodnotu ostatného majetku v nájme, náklady na jej určenie by boli niekoľkonásobne vyššie ako úžitok zo získania informácie o tejto hodnote.

**6. MIMORIADNE VÝNOSY A NÁKLADY**

V roku 2017 spoločnosť neeviduje mimoriadne výnosy a náklady. V roku 2016 došlo k odpisu pohľadávky vo výške 31 041 EUR a rozpusteniu opravnej položky k nej vytvorenej vo výške 21 766 EUR.

**7. ÚDAJE O PRÍJMOCH A VÝHODÁCH ČLENOV ŠTATUTÁRNÝCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV**

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2017 ani v roku 2016 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú.

Poznámky Úč POD 3 - 01

Michelin Slovensko s.r.o.

DIČ 2 0 2 0 2 5 1 0 7 9

IČO 3 5 7 2 6 9 2 0

**8. VÝZNAMNÉ UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA**

Po 31. decembri 2017 nenastali také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.