

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	29,5	33,17
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	31	31
počet vedúcich zamestnancov	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 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 2017 do 31. decembra 2017.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 30. júna 2017.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2017	k 31.12.2016
Konatelia:	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck	Michael Dittrich Dieter von Aspern

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2017 (od 3.8.2017 rozhodnutím jediného spoločníka zmena názvu a právnej formy a sídla doterajšieho spoločníka IHLE HOLDING AG):

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
a	b	c	d	e
IHLE tires GmbH, Muggensturm, 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-tires GmbH, Heinkelstrasse 13, D-76461, Muggensturm 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) neprevýši 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 hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 12	rovnomerná	25; 16,67; 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 nevymožiteľnosti 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 vykázané 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 účtovnej 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 príjmu 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 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,
- možnosti previesť nevyužité daňové 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 vyrovnáť 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 prenájmu 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 Nerozdelaný 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	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	16 570	-	-	-	-	-	16 570
Prírastky	-	6 014	-	-	-	-	-	6 014
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	22 584	-	-	-	-	-	22 584
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	21 551	-	-	-	-	-	21 551
Stav na konci účtovného obdobia	-	15 537	-	-	-	-	-	15 537

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								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	54 022	-	-	-	-	-	54 022
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

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
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								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	613 418	-	-	104 102	-	-	717 520
Prírastky	-	-	11 033	-	-	831	16 656	-	28 520
Úbytky	-	-	82 804	-	-	1 765	-	-	84 569
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	541 647	-	-	103 168	16 656	-	661 471
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	445 155	-	-	104 102	-	-	549 257
Prírastky	-	-	54 816	-	-	831	-	-	55 647
Úbytky	-	-	80 295	-	-	1 765	-	-	82 060
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	419 676	-	-	103 168	-	-	522 844
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	168 263	-	-	-	-	-	168 263
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	121 971	-	-	-	16 656	-	138 627

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 preddavky na DHM i	Spolu j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	452 929	-	-	84 791	-	-	537 720
Prírastky	-	-	214 409	-	-	26 755	-	-	241 164
Úbytky	-	-	53 920	-	-	7 444	-	-	61 364
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	613 418	-	-	104 102	-	-	717 520
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	390 298	-	-	84 791	-	-	475 089
Prírastky	-	-	103 378	-	-	20 478	-	-	123 856
Úbytky	-	-	48 521	-	-	1 167	-	-	49 688
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	445 155	-	-	104 102	-	-	549 257
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	62 631	-	-	-	-	-	62 631
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	168 263	-	-	-	-	-	168 263

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 a	V lehote splatnosti b	Bežné účtovné obdobie		Pohľadávky spolu d
		Po lehote splatnosti c		
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	16 583 961	560 175		17 144 136
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	50	-		50
Krátkodobé pohľadávky spolu	16 584 011	560 175		17 144 186

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			
Názov položky	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	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	560 175	96 776
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	16 584 011	8 427 745
Krátkodobé pohľadávky spolu	17 144 186	8 524 521
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	739	1 768
Bežné bankové účty	-	63 928
Bankové účty termínované	93 574	-
Peniaze na ceste	372	-
Spolu	94 685	65 696

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatok na termínovanom bankovom účte je vykázaný v rámci dlhodobého finančného majetku na r. 30 súvahy – účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok. Splatnosť termínovaného bankového účtu je v roku 2019.

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:	28 679	14 841
Poistenie	3 180	13 678
Nájomné	25 499	1 163
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	28 679	14 841

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>	<i>18 164</i>	-	-	-	<i>18 164</i>
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Krátkodobé rezervy, z toho:	54 006	47 378	50 177	3 829	47 378
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>2 427</i>	<i>10 608</i>	<i>2 427</i>	-	<i>10 608</i>
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 427	10 608	2 427	-	10 608
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 579</i>	<i>36 770</i>	<i>47 750</i>	<i>3 829</i>	<i>36 770</i>
Odmeny pracovníkom	44 831	21 459	41 002	3 829	21 459
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 748	6 686	6 748	-	6 686
Ostatné	-	8 625	-	-	8 625
Rezervy spolu	72 170	47 378	50 177	3 829	65 542

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobía	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobía
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 164</i>	-	-	-	<i>18 164</i>
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>	<i>2 687</i>	<i>2 427</i>	<i>2 501</i>	<i>186</i>	<i>2 427</i>
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 687	2 427	2 501	186	2 427
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>56 159</i>	<i>51 579</i>	<i>45 637</i>	<i>10 522</i>	<i>51 579</i>
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	72 170

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	8 617 255	1 035 634
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	9 461 916	8 774 972
Krátkodobé záväzky spolu	18 079 171	9 810 606
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	2 317	1 214
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 314	3 064
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 314	3 064
Čerpanie sociálneho fondu	2 838	1 961
Konečný zostatok sociálneho fondu	2 793	2 317

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:	7 285	7 183
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	7 285	7 183
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-49 143	-71 119
odpočítateľné	-49 143	-71 119
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-51 699	-84 499
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	21%	21%
Sadzba dane z príjmov (v %)	19 647	31 171
Odložená daňová pohľadávka	-	-
Uplatnená daňová pohľadávka	-	-
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2017 a 2016 Spoločnosť nevykazuje odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko nie je možné spoľahlivo stanoviť, že spoločnosť bude dosahovať 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	8 182 509	6 089 958	11 092	435 922	8 193 601	6 525 880
Česká republika	3 402 508	1 794 973	7 092	220 317	3 409 600	2 015 290
Slovinsko	836 012	525 711	6 968	75 127	842 980	600 838
Maďarsko	3 125 305	2 788 223	38 606	454 040	3 163 911	3 242 263
Nemecko	686 240	2 031 629	21 922	97 765	708 162	2 129 394
Rumunsko	1 351 270	2 126 708	4 778	473 344	1 356 048	2 600 052
Iné	-	-	83 397	-	83 397	-
Spolu	17 583 844	15 357 202	173 855	1 756 515	17 757 699	17 113 717

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:	60 364	4 047
Tržby z predaja dlhodobého majetku	14 229	-
Náhrady poistných udalostí	1 252	3 381
Ostatné	44 883	666
Finančné výnosy, z toho:	7 409	8 070
Kurzové zisky, z toho:	7 251	7 841
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	158	229
Výnosové úroky z bežných účtov v bankách	158	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	173 855	1 756 515
Tržby za tovar	17 583 844	15 357 202
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	17 757 699	17 113 717

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:	468 264	452 366
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 520</i>	<i>9 649</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 520	8 649
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>458 744</i>	<i>442 717</i>
Nájomné a súvisiace služby	263 915	232 499
Telefón, internet, poštové služby	46 972	49 889
Personálny leasing (prenájom pracovnej sily)	1 929	10 110
Cestovné	27 471	16 983
Opravy a udržiavanie	59 330	71 926
Právne poradenstvo	3 638	3 422
Pohostenie, reprezentačné náklady	2 783	1 616
Náklady na IT služby	648	39
Ekonomické a daňové poradenstvo	3 453	3 651
Ostatné	48 605	52 582
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	11 417	12 883
Poistné	10 305	12 125
Pokuty a penále	-	-
Manká a škody, náklady minulých účtovných období	-	-
Ostatné	1 112	758
Finančné náklady, z toho:	138 723	125 838
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>133 303</i>	<i>120 941</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 420</i>	<i>4 897</i>
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	5 420	4 897

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	71 175	x	x	7 602	x	x
teoretická daň	x	14 947	21%	x	1 672	22%
Daňovo neuznané náklady	13 502	2 835	21%	55 977	12 315	22%
Výnosy nepodliehajúce dani	-	-	21%	-58 460	-12 861	22%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-12 000	-2 520	21%	-5 119	-1 126	22%
Umorenie daňovej straty	-32 799	-6 888	21%	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	-	-	-	2 880	-
Spolu	-	8 374	21%	-	2 880	22%
Splatná daň z príjmov	x	8 374	21%	x	2 880	22%
Odložená daň z príjmov	x	-	21%	x	-	22%
Celková daň z príjmov		8 374	21%		2 880	22%

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

V roku 2017 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 33 594 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 225 269 EUR). V roku 2017 si spoločnosť neprenajímala dodatočné skladové priestory,

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.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma tretej osobe 5 ks (v roku 2016: 4 ks) úžitkových automobilov. Ročné výnosy z nájomného sú 25 551 EUR (v roku 2016: 20 235 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)		8 182 509	6 089 958
IHLE CZECH s.r.o. (Česká Republika)		3 402 508	1 794 973
IHLE Pnevmatike d.o.o. (Slovinsko)		836 012	525 711
IHLE Magyarorszag Kft. (Maďarsko)		3 125 305	2 788 223
IHLE Anvelope s.r.o. (Rumunsko)		1 351 270	2 126 708
- poskytnutie služieb (logistické služby a technické poradenstvo)	03	173 855	1 756 515

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

Materská účtovná jednotka a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Materská spoločnosť: IHLE tires GmbH (Nemecko)			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02	686 240	2 031 629
- nákup tovaru (pneumatiky)	01	5 984 854	9 100 457
- nákup služieb	01	22 209	16 608

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.	4 775 349	5 628 245
- IHLE Slovakia s.r.o.	170 612	705 892
- IHLE Czech s.r.o.	896 438	456 887
- IHLE Magyarország Kft.	1 375 687	781 627
- IHLE tires GmbH	416 841	160 234
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	414 676	576 372
- TYREDATING	17 295	2 112
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	9 031 194	-
Aktíva spolu	17 098 092	8 311 369
Závazky z obchodného styku		
- IHLE tires GmbH	10 785 657	5 873 242
- IHLE Anvelope s.r.o.	-	1 885
- IHLE Slovakia s.r.o.	-	814 349
- IHLE Czech s.r.o.	2 682 040	1 042 456
- IHLE Magyarország Kft.	3 265 138	226 252
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	51 544	-
- MICHELIN	175 628	236 394
- TYREDATING	-	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	-	930 321
Pasíva spolu	16 960 007	9 124 899

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

Po 31. decembri 2017 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2017.

P. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Bežné 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	570 000	58 000	-	-	628 000
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	-243 775	2	-	4 722	-239 051
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	4 722	62 801	-	-4 722	62 801
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Úhrada straty spoločníkom	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-338 250	120 803	-	-	459 053

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	-	570 000	-	-	570 000
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, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
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	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	-236 472	574 722	-	-	338 250

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

Účtovný zisk za rok 2016 vo výške 4 722 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	4 722
Vysporiadanie účtovného zisku	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	4 722
Iné	-
Spolu	4 722

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2017 EUR	2016 EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	71 175	7 602
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	53 420	60 869
Zmena stavu rezerv	-6 628	-4 840
Úroky účtované do nákladov	-	-
Úroky účtované do výnosov	-158	-229
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-11 720	-
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	2	-
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	106 091	63 402
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-8 633 503	-1 467 871
Úbytok / (-) prírastok zásob	241 798	-736 795
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	8 263 547	1 811 806
Úbytok / (-) prírastok účtov v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-93 574	-
Peňažné toky z prevádzky	-115 641	-329 458
	2017 EUR	2016 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	-115 641	-329 458
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	158	229
Zaplatená daň z príjmov	- 2 880	-2 880
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-118 363	-332 109
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-20 279	-160 487
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	14 229	-
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-6 050	-160 487
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov	58 000	570 000
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	1 828	-541
Pôžičky od spoločností v skupine	-	-178 472
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	59 828	390 987
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-64 585	-101 609
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	65 696	167 305
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	1 111	65 696

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.