

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	27,5	29,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	26	31
	2	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018..

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 27. júla 2018.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKoch SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2018	k 31.12.2017
Konatelia:	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2018 (od 3.8.2017 rozhodnutím jediného spoločníka zmena názvu a právnej formy a sídla doterajšieho spoločníka IHLE HOLDING AG):

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 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) 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			
<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 nevyhnutnosti 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 reklamacii 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 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 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) Cudzia 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	Oceniiteľné 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	-	22 584	-	-	-	-	-	22 584
Prírastky	-	6 014	-	-	-	-	-	6 014
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	28 598	-	-	-	-	-	28 598
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	15 537	-	-	-	-	-	15 537
Stav na konci účtovného obdobia	-	9 523	-	-	-	-	-	9 523

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Ocenené 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

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 a	Bežné účtovné obdobie								
	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	-	-	541 647	-	-	103 168	16 656	-	661 471
Prírastky	-	-	81 661	-	-	10 337	340 176	-	432 174
Úbytky	-	-	74 417	-	-	264	356 832	-	431 513
Presuny	-	-	-	-	-	-	76 004	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	548 891	-	-	113 241	76 004	-	738 136
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	419 676	-	-	103 168	-	-	522 844
Prírastky	-	-	45 123	-	-	10 337	-	-	55 460
Úbytky	-	-	74 417	-	-	264	-	-	74 681
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	390 382	-	-	113 241	-	-	503 623
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	121 971	-	-	-	16 656	-	138 627
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	158 509	-	-	-	76 004	-	234 513

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	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
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

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
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	Bežné účtovné obdobie		Pohľadávky spolu
	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	
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	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	14 817	-	14 817
Dlhodobé pohľadávky spolu	14 817	-	14 817
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	449 327	-	449 327
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	11 605	-	11 605
Krátkodobé pohľadávky spolu	460 932	-	460 932

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	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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c
Pohľadávky po lehote splatnosti	-	560 175
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	460 932	16 584 011
Krátkodobé pohľadávky spolu	460 932	17 144 186
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	455	739
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované splatné do 1 roka	78 767	-
Bankové účty termínované splatné nad 1 rok	14 807	93 574
Peniaze na ceste	1 760	372
Spolu	95 789	94 685

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať. Zostatok na termínovanom bankovom účte vo výške 78 767 eur je splatný 30.4.2019. Zostatok termínovaného účtu splatného nad 1 rok vo výške 14 807 eur (93 574 eur k 31. decembru 2017) 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 30.9.2019.

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:	40 653	28 679
Poistenie	3 465	3 180
Nájomné	28 959	25 499
Profesia služby	318	-
Technická podpora GLOBOS	4 146	-
Lobster – Setup Kunde Ihle Tires	3 765	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	40 653	-
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	40 653	28 679

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	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
	a	b	c	d	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	6 578	5 598	-	19 144
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 164</i>	<i>6 578</i>	<i>5 598</i>	-	<i>18 164</i>
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Iné – DDS	-	6 578	5 598	-	980
Krátkodobé rezervy, z toho:	47 378	67 306	47 378	-	67 306
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>10 608</i>	<i>18 796</i>	<i>10 608</i>	-	<i>18 796</i>
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	10 608	18 796	10 608	-	18 796
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>36 770</i>	<i>48 510</i>	<i>36 770</i>	-	<i>48 510</i>
Odmeny pracovníkom	21 459	41 819	21 459	-	41 819
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 686	6 691	6 686	-	6 691
Ostatné	8 625	-	8 625	-	-
Rezervy spolu	65 542	73 884	52 976	-	86 450

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky a	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
	b	c	d	e	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:	54 006	47 378	50 177	3 829	47 378
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	2 427	10 608	2 427	-	10 608
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	2 427	10 608	2 427	-	10 608
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	51 579	36 770	47 750	3 829	36 770
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

3. Závázky

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
	Závázky po lehote splatnosti	207 347
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	1 868 997	9 461 916
Krátkodobé záväzky spolu	2 076 344	18 079 171
Závázky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závázky 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	2 793	2 317
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 057	3 314
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 057	3 314
Čerpanie sociálneho fondu	2 681	2 838
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 169	2 793

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:	6 009	7 285
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	6 009	7 285
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-57 666	-49 143
odpočítateľné	-57 666	-49 143
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-18 900	-51 699
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	14 817	19 647
Uplatnená daňová pohľadávka	14 817	-
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	14 817	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

K 31. decembru 2017 Spoločnosť nevykazovala odloženú daňovú pohľadávku, nakoľko nebolo 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 a nájomné		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	7 739 758	8 182 509	7 160	11 092	7 746 918	8 193 601
Česká republika	3 422 408	3 402 508	7 963	7 092	3 430 371	3 409 600
Slovinsko	672 987	836 012	-	6 968	672 987	842 980
Maďarsko	3 766 364	3 125 305	-	38 606	3 766 364	3 163 911
Nemecko	178 890	686 240	-	21 922	178 890	708 162
Rumunsko	2 182 580	1 351 270	7 153	4 778	2 189 733	1 356 048
Iné	-	-	-	83 397	-	83 397
Spolu	17 962 987	17 583 844	22 276	173 855	17 985 263	17 757 699

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:	23 456	60 364
Tržby z predaja dlhodobého majetku	6 783	14 229
Náhrady poisťných udalostí	-	1 252
Michelin marketingová podpora	12 613	-
Ostatné	4 060	44 883
Finančné výnosy, z toho:	91 401	7 409
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	89 289	7 251
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	2 112	158
Výnosové úroky z bežných účtov v bankách	2 112	158
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	22 276	173 855
Tržby za tovar	17 962 987	17 583 844
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	17 985 263	17 757 699

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:	509 355	468 264
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>9 450</i>	<i>9 520</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 450	8 520
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>499 905</i>	<i>458 744</i>
Nájomné a súvisiace služby	292 933	263 915
Telefón, internet, poštové služby	42 859	46 972
Personálny leasing (prenájom pracovnej sily)	29 641	1 929
Cestovné	26 862	27 471
Opravy a udržiavanie	54 680	59 330
Právne poradenstvo	4 729	3 638
Pohostenie, reprezentačné náklady	1 939	2 783
Náklady na IT služby	3 620	648
Ekonomické a daňové poradenstvo	-	3 453
Likvidácia ojazdených pneumatík	32 686	-
Ostatné	9 956	48 605
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	7 005	11 417
Poistné	3 882	10 305
Pokuty a penále	-	-
Manká a škody, náklady minulých účtovných období	-	-
Leasing	1 668	-
Ostatné	1 455	1 112
Finančné náklady, z toho:	81 879	138 723
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>76 342</i>	<i>133 303</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 537</i>	<i>5 420</i>
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	5 537	5 420

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:	312 496	x	x	71 175	x	x
teoretická daň	x	65 624	21%	x	14 947	21%
Daňovo neuznané náklady	51 157	10 743	21%	13 502	2 835	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-27 933	-5 866	21%	-	-	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21%	-12 000	-2 520	21%
Umorenie daňovej straty	-32 799	-6 888	-	-32 799	-6 888	21%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – daňová licencia	-	-4 633	-	-	-	-
Spolu	-	58 980	21%	-	8 374	21%
Splatná daň z príjmov	x	58 980	21%	x	8 374	21%
Odložená daň z príjmov	x	-14 817	21%	x	-	21%
Celková daň z príjmov		44 163	21%		8 374	21%

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

V roku 2018 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 32 258 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 199 642 EUR). V roku 2018 si spoločnosť neprenajímala dodatočné skladové priestory.

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.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma tretej osobe 5 ks úžitkových automobilov. Ročné výnosy z nájomného sú 22 276 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 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		Časť 1 - Bežné 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	
		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie c	Bežné účtovné obdobie d
Podniky pod spoločnou kontrolou – skupina podnikov IHLE:			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02		
IHLE Slovakia s.r.o. (Slovensko)		8 182 509	7 739 758
IHLE CZECH s.r.o. (Česká Republika)		3 402 508	3 422 408
IHLE Pnevmatike d.o.o. (Slovinsko)		836 012	672 987
IHLE Magyarország Kft. (Maďarsko)		3 125 305	3 766 364
IHLE Anvelope s.r.o. (Rumunsko)		1 351 270	2 182 580
- poskytnutie služieb (logistické služby a technické poradenstvo / výnosy z prenájmu)	03	173 855	22 276

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

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť: IHLE tires GmbH (Nemecko)			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02	686 240	178 890
- nákup tovaru (pneumatiky)	01	5 984 854	5 680 423
- nákup služieb	01	22 209	16 608
Vysvetlivky:		Vysvetlivky:	
Kód druhu obchodu	Druh obchodu:	Kód druhu obchodu	Druh obchodu:
01	kúpa	07	know -how
02	predaj	08	úver, pôžička
03	poskytnutie služby	09	výpomoc
04	obchodné zastúpenie	10	záruka
05	licencia	11	iný obchod
06	transfer		

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
- IHLE Slovakia s.r.o.	-	170 612
- IHLE Czech s.r.o.	-	896 438
- IHLE Magyarország Kft.	-	1 375 687
- IHLE tires GmbH	-	416 841
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	-	414 676
- MICHELIN	25 226	-
- TYREDATING	9 942	17 295
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	391 172	9 031 194
Aktíva spolu	426 340	17 098 092
Závazky z obchodného styku		
- IHLE tires GmbH	-	10 785 657
- IHLE Anvelope s.r.o.	-	-
- IHLE Slovakia s.r.o.	-	-
- IHLE Czech s.r.o.	-	2 682 040
- IHLE Magyarország Kft.	-	3 265 138
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	-	51 544
- MICHELIN	418 542	175 628
- TIGAR	689 640	-
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	-	-
Pasíva spolu	1 108 182	16 960 007

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

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	628 000	-	-	-	-	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	-239 051	-	-	-	62 801	-176 251
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	62 801	268 333	-	-	-62 801	268 333
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	459 053	268 333	-	-	-	727 385

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	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, splnutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond Nedeliteľný fond	664	-	-	-	664
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

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

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 62 801 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	62 801
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	62 801
Iné	-
Spolu	62 801

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2018	2017
	EUR	EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	312 496	71 175
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	61 210	53 420
Zmena stavu rezerv	20 908	-6 628
Úroky účtované do nákladov	-	-
Úroky účtované do výnosov	-2 112	-158
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-6 783	-11 720
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1	2
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	385 718	106 091
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	16 671 280	-8 633 503
Úbytok / (-) prírastok zásob	-849 119	241 798
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-16 043 998	8 263 547
Úbytok / (-) prírastok účtov v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	78 767	-93 574
Peňažné toky z prevádzky	242 648	-115 641
	2018	2017
	EUR	EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	242 648	-115 641
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	2 112	158
Zaplatená daň z príjmov	-17 433	- 2 880
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	227 327	-118 363
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-151 082	-20 279
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	6 783	14 229
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-144 299	-6 050
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov	-	58 000
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	-3 157	1 828
Pôžičky od spoločností v skupine	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-3 157	59 828
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	79 871	-64 585
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	1 111	65 696
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	80 982	1 111

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.