



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

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

WM Autodiely s.r.o.
Technická 7
Bratislava 821 04

Založenie spoločnosti

Spoločnosť WM Autodiely s.r.o. (ďalej len spoločnosť), bola založená 21. septembra 1995 a do obchodného registra bola zapísaná 3. októbra 1995 (Obchodný register Okresného súdu Banská Bystrica, oddiel s.r.o., vložka 3002/S) ako spoločnosť s ručením obmedzeným, s obchodným menom: METEOR Slovensko, s.r.o. Obchodný názov spoločnosti sa zmenil dňa 19. januára 2010 na TROST AUTO SERVICE TECHNIK s.r.o. Dňa 7.3.2019 bol opätovne zmenený názov spoločnosti na WM Autodiely s.r.o. Súčasne so zmenou názvu spoločnosti bola v obchodnom registri zaznamenaná aj zmena sídla. Do 6.3.2019 bola sídlom spoločnosti Zvolenská cesta 23, 974 03 Banská Bystrica, dňom 7.3.2019 spoločnosť sídli na Technická 7, Bratislava 821 04.

Hlavnými činnosťami Spoločnosti sú:

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi: náhradné dielce, mazivá a aditíva pre osobné a nákladné automobily
- kúpa tovaru za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti: náhradné dielce, mazivá a aditíva pre osobné a nákladné automobily

2. Počet zamestnancov

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

	2018	2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	88	94
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	72	99
	14	16

3. Údaje o neobmedzenom ručení

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných spoločnostiach podľa § 56 ods. 5 Obchodného zákonníka.

4. Informácie o skupine

Spoločnosť nezostavuje konsolidovanú účtovnú zvierku. Povinnosti konsolidácie posudzuje materská spoločnosť. Od 8. decembra 2016 je Spoločnosť 100%-ným podielom vlastnená firmou WM SE, Pagenstecherstrasse 121, Osnabrück 490 90, Nemecko a zahŕňa sa do jej konsolidovanej účtovnej zvierky. Spoločnosť WM SE sa zahŕňa do konsolidovanej účtovnej zvierky koncernu Hans-Heiner Muller Verwaltungs und Betailigungs. Konsolidovanú účtovnú zvierku koncernu Hans-Heiner Muller (HHM) zostavuje spoločnosť Dr. Klein, Dr. Mönstermann + Partner GmbH Möserstr. 8 49074 Osnabrück, Nemecko. Tieto konsolidované zvierky je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej zvierky

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 je zostavená ako riadna účtovná zvierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

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

6. Dátum schválenia účtovnej zvierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná zvierka Spoločnosti k 31. decembru 2017, za predchádzajúce účtovné obdobie, bola schválená valným zhromaždením Spoločnosti 30. októbra 2018.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

7. Zverejnenie účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2017 spolu so správou audítora o overení účtovnej závierky k 31. decembru 2017 a výročnou správou a dodatkom audítora o overení súladu výročnej správy s účtovnou závierkou bola uložená do registra účtovných závierok 17. mája 2018, 3. decembra 2018 a 4. decembra 2018.

8. Schválenie audítora

Valné zhromaždenie schválilo spoločnosť MANDAT AUDIT spol. s r. o. ako audítora na overenie účtovnej závierky za účtovné obdobie od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018.

B. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH**1. Východiská pre zostavenie účtovnej závierky**

Účtovná závierka bola zostavená za predpokladu, že Spoločnosť bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti (going concern).

Spoločnosť analyzovala svoju finančnú situáciu v súvislosti s dosiahnutou stratou za aktuálne účtovné obdobie, záporným vlastným imanom a predpokladaným vývojom v ďalších rokoch. Na základe naplánovaného rozpočtu, Spoločnosť plánuje v budúcnosti dosahovať kladné výsledky hospodárenia ako aj kladný cash flow dostatočný na plnenie záväzkov s aktívnou podporou skupiny HHM.

Spoločnosť taktiež obdržala tzv. support letter od materskej firmy ako potvrdenie o jej finančnej podpore Spoločnosti v blízkej budúcnosti.

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

V účtovnom období 2018 Spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

2. Použitie odhadov a úsudkov

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

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

Úsudky

V súvislosti s aplikáciou účtovných metód a účtovných zásad Spoločnosti nie sú potrebné také úsudky, ktoré by mali významný dopad na hodnoty vykázané v účtovnej závierke.

Neistoty v odhadoch a predpokladoch

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

3. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poisťné a pod.).

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého hmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov ani realizované kurzové rozdiely, ktoré vznikli do momentu uvedenia dlhodobého majetku do používania.

Súčasťou obstarávacej ceny dlhodobého nehmotného majetku nie sú úroky z cudzích zdrojov, ktoré vznikli do momentu zaradenia dlhodobého nehmotného majetku do používania.

Odpisy dlhodobého nehmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 2 400 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Poznámky Úč POD 3 - 01

 IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

 DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý nehmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Odpisy dlhodobého hmotného majetku sú stanovené vychádzajúc z predpokladanej doby jeho používania a predpokladaného priebehu jeho opotrebenia. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca nasledujúceho po uvedení dlhodobého majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 665 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	5-20	lineárna	8,3
Stroje, prístroje a zariadenia	2 až 12	lineárna	8,3 až 50
Dopravné prostriedky	4	lineárna	25
Drobný dlhodobý hmotný majetok	rôzna	jednorazový odpis	100

Posúdenie zníženia hodnoty majetku

Opravné položky sa tvoria na základe zásady opatrnosti, ak je opodstatnené predpokladať, že došlo k zníženiu hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Opravná položka sa účtuje v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve. Metódy odpisovania, doby použiteľnosti a zostatkové hodnoty sa prehodnocujú ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, a ak je to potrebné, urobia sa úpravy.

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

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

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

4. Cenné papiere a podiely

Cenné papiere a podiely (okrem cenných papierov na obchodovanie) sa oceňujú obstarávacími cenami vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním. Od obstarávacej ceny je odpočítané zníženie hodnoty cenných papierov a podielov.

Cenné papiere na obchodovanie sa pri ich obstaraní oceňujú reálnou hodnotou.

5. Zásoby

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

Obstarávacia cena zahŕňa cenu, za ktorú sa zásoby obstarali a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie, a pod.), zníženú o dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod. Vlastné náklady zahŕňajú priame náklady (priame materiály, priame mzdy a ostatné priame náklady) a časť nepriamych nákladov bezprostredne súvisiacich s vytvorením zásob vlastnou činnosťou (výrobná réžia). Výrobná réžia sa do vlastných nákladov zahŕňa v

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

závislosti od stupňa rozpracovanosti týchto zásob. Správna réžia a odbytové náklady nie sú súčasťou vlastných nákladov. Súčasťou vlastných nákladov nie sú úroky z úverov.“

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

Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Zníženie hodnoty zásob sa zohľadňuje vytvorením opravnej položky.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám k 31.12.2018 s dátumom posledného predaja viac ako 12 mesiacov nasledovne:

- Posledný predaj pred 13 mesiacmi až 24 mesiacmi: 50%
- Posledný predaj pred 25 mesiacmi až 36 mesiacmi: 75%
- Posledný predaj pred 36 mesiacmi a viac: 100%

Spoločnosť tvorila opravnú položku k zásobám k 31.12.2018 s dátumom posledného predaja menej ako 12 mesiacov nasledovne:

- Predpoklad dátumu predaja viac ako 36 mesiacov: 10%
- Predpoklad dátumu predaja viac ako 48 mesiacov: 25%

6. Pohľadávky

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

Pri dlhodobých pôžičkách a pohľadávkach, ak je zostatková doba splatnosti pohľadávky alebo pôžičky dlhšia ako jeden rok, upravuje sa hodnota tejto pohľadávky alebo pôžičky formou opravnej položky, ktorá predstavuje rozdiel medzi menovitou a súčasnou hodnotou pohľadávky. Súčasná hodnota pohľadávky sa počíta ak súčet súčinov budúcich peňažných príjmov a príslušných diskontných faktorov.

Spoločnosť tvorila opravnú položku k pohľadávkam z obchodného styku pri zohľadnení zásady opatrnosti k pohľadávkam po splatnosti v súlade so zákonom o dani z príjmov nasledovne:

	% z menovitej hodnoty
360 dní po splatnosti	20%
720 dní po splatnosti	50%
1080 dní po splatnosti	100%

Okrem zákonných opravných položiek k pohľadávkam, Spoločnosť tvorila v období roka 2018 aj nedaňové opravné položky, kde sa uplatnil princíp 50 % menovitej hodnoty pohľadávky po splatnosti viac ako 3 mesiace k 31. decembru 2018 a 100% menovitej hodnoty pohľadávok po splatnosti viac ako 1 rok k 31. decembru 2018. K pohľadávkam postúpeným na vymáhanie prostredníctvom súdu bola vytvorená opravná položka vo výške 100% bez ohľadu na obdobie po splatnosti.

7. Peňažné prostriedky a ceniny

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

8. 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.

9. Zníženie hodnoty majetku a opravné položky

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

Zníženie hodnoty dlhodobého majetku a zásob

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

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

Zásady posúdenia zníženia hodnoty dlhodobého majetku sú opísané aj v bode Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok

Zníženie hodnoty finančného majetku a pohľadávok

Ku každému dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka sa finančný majetok, ktorý nie je ocenený reálnou hodnotou posudzuje s cieľom zistiť, či existujú objektívne dôkazy zníženia jeho hodnoty.

Medzi objektívne dôkazy o znížení hodnoty finančného majetku patrí nesplácanie dlhu alebo protiprávne konanie dlžníka, reštrukturalizácia pohľadávok Spoločnosti za podmienok, o ktorých by Spoločnosť za normálnej situácie neuvažovala, indikácie, že na majetok dlžníka alebo emitenta bude vyhlásený konkurz, alebo skutočnosť, že pre cenný papier prestal existovať aktívny trh. Objektívnym dôkazom zníženia hodnoty investícií do majetkových cenných papierov je aj významné alebo dlhodobé zníženie ich reálnej hodnoty pod úroveň ich obstarávacej ceny.

Predpokladané budúce ekonomické úžitky z investícií Spoločnosti v podielových cenných papieroch a v podieloch a z pohľadávok sa vypočítajú ako súčasná hodnota odhadovaných diskontovaných budúcich peňažných tokov. Pri určení návratnej hodnoty úverov a pohľadávok sa tiež berie do úvahy schopnosť a výkonnosť dlžníka a hodnota kolaterálov a záruk od tretích strán.

Opravná položka sa zruší, ak následné zvýšenie predpokladaných budúcich ekonomických úžitkov možno objektívne spájať s udalosťou, ktorá nastala po vykázaní opravnej položky.

10. Rezervy

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

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

Rezerva na záručné opravy

Rezerva na záručné opravy bola vytvorená na predpokladané náklady na záručné opravy výrobkov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako súčet nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré boli ku dňu zostavenia účtovnej závierky už reklamované (táto časť rezervy sa tvorila individuálnym spôsobom), a nákladov na záručné opravy výrobkov, ktoré ku dňu zostavenia účtovnej závierky ešte neboli reklamované (táto časť rezervy sa tvorila paušálnym spôsobom, ako percentuálny podiel z tržieb).

Spoločnosť podstatnú časť reklamácií prenáša na dodávateľa (spriaznenú spoločnosť). Spoločnosť pri tvorbe rezervy na záručné opravy a reklamácie predpokladá negatívny dopad vo forme nerealizovanej marže pri predaji reklamovaných tovarov a preto rezerva na reklamácie je účtovaná ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do dôchodkových a poisťovních fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia a oceňujú sa v odhadovanej výške záväzku

Tvorba rezervy na bonusy, rabaty, skontá a vrátenie kúpnej ceny pri reklamácií sa účtuje ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

11. Závazky

Závazky pri ich vzniku sa oceňujú menovitou hodnotou. Závazky 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.

12. Odložené dane

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

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

Odložená daňová pohľadávka ani odložený daňový záväzok sa neúčtuje pri:

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

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

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

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

13. Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

14. Prenájom (lízing)

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

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

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

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

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

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

Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO

3	1	6	3	7	1	4	1
---	---	---	---	---	---	---	---

DIČ

2	0	2	0	4	6	1	9	9	3
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---

15. Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa ku dňu uskutočnenia účtovného prípadu prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Na ocenenie prírastku cudzej meny nakúpenej za euro sa použije kurz, za ktorý bola táto cudzia mena nakúpená.

Na úbytok rovnakej cudzej meny v hotovosti alebo z devízového účtu sa na prepočet cudzej meny na eurá použije referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

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

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

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

16. Výnosy

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

Tržby z predaja výrobkov a tovaru sa vykazujú v deň splnenia dodávky podľa Obchodného zákonníka, podľa medzinárodných obchodných podmienok - INCOTERMS alebo iných podmienok dohodnutých v zmluve. Výnosové úroky sa účtujú rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

17. Porovnateľné údaje

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

18. Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 428 - Nerozdelený zisk minulých rokov a 429 - 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.

V roku 2017 a 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY**1. Dlhodobý nehmotný majetok a dlhodobý hmotný majetok**

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku od 1. januára 2018 do 31. decembra 2018 a za porovnateľné obdobie od 1. januára 2017 do 31. decembra 2017 je uvedený v tabuľkách na stranách 20 až 23.

Osobné autá, ktoré sú prenajímané formou operatívneho lízingu, majú uzatvorené povinné zmluvné poistenie ako aj havarijné poistenie.

Nehmotný majetok nie je predmetom poistenia.



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

WM Autodiely s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý nehmotný majetok	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	5 019	0	0	0	0	0	5 019
Prírastky	0	84 697	0	0	0	0	0	84 697
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	89 716	0	0	0	0	0	89 716
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	4 311	0	0	0	0	0	4 311
Prírastky	0	10 845	0	0	0	0	0	10 845
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	15 156	0	0	0	0	0	15 156
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	708	0	0	0	0	0	708
Stav na konci účtovného obdobia	0	74 560	0	0	0	0	0	74 560



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

WM Autodiely s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého nehmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý nehmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	62 718	0	0	0	0	0	62 718
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	57 699	0	0	0	0	0	57 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	5 019	0	0	0	0	0	5 019
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	61 525	0	0	0	0	0	61 525
Prírastky	0	485	0	0	0	0	0	485
Úbytky	0	57 699	0	0	0	0	0	57 699
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	4 311	0	0	0	0	0	4 311
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	1 193	0	0	0	0	0	1 193
Stav na konci účtovného obdobia	0	708	0	0	0	0	0	708



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

WM Autodiely s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2018

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	109 168	1 094 927	0	0	0	0	0	1 204 095
Prírastky	0	0	90 243	0	0	0	0	0	90 243
Úbytky	0	45 171	37 852	0	0	0	0	0	83 023
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 997	1 147 318	0	0	0	0	0	1 211 315
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	101 264	958 120	0	0	0	0	0	1 059 384
Prírastky	0	5 655	93 229	0	0	0	0	0	98 884
Úbytky	0	42 924	37 582	0	0	0	0	0	80 506
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	63 995	1 013 767	0	0	0	0	0	1 077 762
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	7 904	136 807	0	0	0	0	0	144 711
Stav na konci účtovného obdobia	0	2	133 551	0	0	0	0	0	133 553



Poznámky Úč POD 3 - 01

IČO 3 1 6 3 7 1 4 1

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 3

WM Autodiely s.r.o.

Prehľad o pohybe dlhodobého hmotného majetku

31.12.2017

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								Spolu
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný dlhodobý hmotný majetok	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok	
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	118 588	1 183 271	0	0	0	0	0	1 301 859
Prírastky	0	0	20 395	0	0	0	0	0	20 395
Úbytky	0	9 420	108 739	0	0	0	0	0	118 159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	109 168	1 094 927	0	0	0	0	0	1 204 095
Oprávk									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	102 604	955 352	0	0	0	0	0	1 057 956
Prírastky	0	8080	111 507	0	0	0	0	0	119 587
Úbytky	0	9 420	108 739	0	0	0	0	0	118 159
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	101 264	958 120	0	0	0	0	0	1 059 384
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtovného obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	0	15 984	227 919	0	0	0	0	0	243 903
Stav na konci účtovného obdobia	0	7 904	136 807	0	0	0	0	0	144 711

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

2. Zásoby

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

Zásoby	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba opravnej položky	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie opravnej položky z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Materiál	0	0	0	0	0
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	0	0	0	0	0
Výrobky	0	0	0	0	0
Zvieratá	0	0	0	0	0
Tovar	524 082	414 653	524 082	0	414 653
Nehnutelnosť na predaj	0	0	0	0	0
Poskytnuté preddavky na zásoby	0	0	0	0	0
Zásoby spolu	524 082	414 653	524 082	0	414 653

Zníženie úžitkovej hodnoty zásob bolo zohľadnené vytvorením opravnej položky. Úžitková hodnota zásob sa znížila predovšetkým v dôsledku zníženia ich realizačnej hodnoty a v dôsledku zastaranosti niektorých tovarových položiek.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

3. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav opravnej položky k 1.1.2018	Tvorba (zvýšenie) EUR	Zúčtovanie (použitie) EUR	Zúčtovanie (zrušenie) EUR	Stav opravnej položky k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	334 936	365 739	261 967	0	438 708
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	0	0	0	0	0
Sociálne poistenie	0	0	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0	0	0
Iné pohľadávky	0	0	0	0	0
Pohľadávky spolu	334 936	365 739	261 967	0	438 708

K použitiu opravnej položky dochádza pri úhrade alebo odpísaní pohľadávky po splatnosti, ku ktorej bola v minulosti vytvorená opravná položka.

K zrušeniu opravnej položky dochádza v prípadoch, kedy pominulo resp. znížilo sa riziko, že dlžník pohľadávku úplne alebo čiastočne nesplätí.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Veková štruktúra pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31.12.2017
	EUR	EUR
Pohľadávky v lehote splatnosti (krátkodobé)	1 136 852	1 970 628
Pohľadávky po lehote splatnosti (krátkodobé)	1 214 211	1 094 403
Krátkodobé pohľadávky spolu	<u>2 351 063</u>	<u>3 065 031</u>
Dlhodobé pohľadávky	70 481	141 660
Pohľadávky spolu	<u>2 421 544</u>	<u>3 206 691</u>

Pohľadávky nie sú zabezpečené záložným právom alebo inou formou zabezpečenia. Spoločnosť nemá obmedzené právo s nimi nakladať.

4. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcom prehľade:

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov a ich daňovou základňou		
– odpočítateľné	940 045	673 903
– zdaniteľné	-4 926	0
Nevyužité daňové straty, daňové odpočty a iné daňové nároky	150 648	270 155
Sadzba dane z príjmov (v %)	21	21
Odložená daňová pohľadávka	<u>228 011</u>	<u>198 252</u>

Spoločnosť k 31.12.2018 o odloženej daňovej pohľadávke z dôvodu opatrnosti neúčtovala.

5. Finančné účty

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

Prehľad jednotlivých položiek finančných účtov:

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pokladnica, ceniny	4 065	5 717
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	156 742	554 313
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	<u>160 807</u>	<u>560 030</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

6. Časové rozlíšenie

Ide o tieto položky:

Opis položky časového rozlíšenia	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Servisné služby	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	22 635	26 032
Nájomné	15 198	20 881
Ostatné	7 437	5 151
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Prenájom	0	0
Ostatné	0	0
Spolu	<u>22 635</u>	<u>26 032</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

C. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY
1. Vlastné imanie

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti A a M.

2. Rezervy

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie (rok 2018)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2018				k 31. 12. 2018
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	32 653	13 859	32 653	0	13 859
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	32 653	13 859	32 653	0	13 859
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	32 653	13 859	32 653	0	13 859
Krátkodobé rezervy, z toho:	510 902	373 667	537 215	0	347 354
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	45 914	33 537	45 914	0	33 537
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	45 914	33 537	45 914	0	33 537
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyúčtované energie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	398 318	270 903	418 444	0	250 777
Overenie účtovnej závierky	6 763	12 987	12 950	0	6 800
Vrátený tovar	11 380	9 915	11 380	0	9 915
Reklamácia(krátkodobá časť)	32 119	17 938	32 119	0	17 938
Iné	16 408	28 387	16 408	0	28 387
	464 988	340 130	491 301	0	313 817
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	464 988	340 130	491 301	0	313 817

Rezerva na záručné opravy a reklamácie vo výške 31 797 EUR bola vytvorená na predpokladaný negatívny dopad vo forme nerealizovanej marže pri predaji reklamovaných tovarov, ktoré boli predané pred 31. decembrom 2018. Bola vypočítaná ako rozdiel medzi hodnotou uznaných reklamácií zákazníkom a uznanou hodnotou reklamovaného tovaru od dodávateľa v rokoch 2017 až 2018. Rezerva bude použitá v priebehu účtovných období 2019 a 2020. Krátkodobá časť vo výške 17 938 EUR predstavuje odhad použitia rezervy v účtovnom období 2019.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Názov položky	Minulé účtovné obdobie (2017)				
	Stav	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav
	k 1. 1. 2017				k 31. 12. 2017
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Ostatné rezervy dlhodobé					
Záručné opravy	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Odchodné do dôchodku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy dlhodobé spolu	41 978	32 653	41 978	0	32 653
Krátkodobé rezervy, z toho:	490 601	720 059	699 758	0	510 902
Zákonné rezervy krátkodobé					
Mzdy za dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	38 123	45 914	38 123	0	45 914
Zákonné rezervy krátkodobé spolu	38 123	45 914	38 123	0	45 914
Ostatné rezervy krátkodobé					
Nevyúčtované energie	0	0	0	0	0
Rabat odberateľom	389 487	430 674	421 843	0	398 318
Overenie účtovnej závierky	10 250	13 259	16 746	0	6 763
Vrátený tovar	15 690	11 380	15 690	0	11 380
Reklamácie (krátkodobá časť)	35 435	32 119	35 435	0	32 119
Iné	1 616	186 713	171 921	0	16 408
	452 478	674 145	661 635	0	464 988
Nevyfakturované dodávky majetku	0	0	0	0	0
Ostatné rezervy krátkodobé spolu	452 478	674 145	661 635	0	464 988

Nevyfakturované dodávky majetku

Rezervy na nevyfakturované dodávky majetku sa nevykazujú s vplyvom na výsledok hospodárenia.

3. Záväzky

Záväzky (okrem sociálneho fondu, bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

	31-Dec-2018	31-Dec-2017
	EUR	EUR
Záväzky po lehote splatnosti	18 755	5 077 056
Záväzky v lehote splatnosti	6 970 089	2 207 689
	6 988 844	7 284 745

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	1 434	1 434	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	398 143	398 143	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	6 331 132	6 331 132	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	88 091	88 091	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	58 779	58 779	0	0
Daňové záväzky a dotácie	108 782	108 782	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 483	2 483	0	0
	6 988 844	6 988 844	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2017 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 – 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 761 594	5 761 594	0	0
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné záväzky z obchodného styku	844 805	844 805	0	0
Čistá hodnota zákazky	0	0	0	0
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	325 815	325 815	0	0
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Dlhodobé prijaté preddavky	0	0	0	0
Dlhodobé zmenky na úhradu	0	0	0	0
Vydané dlhopisy	0	0	0	0
Iné dlhodobé záväzky	0	0	0	0
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0	0	0	0
Záväzky voči zamestnancom	110 757	110 757	0	0
Záväzky zo sociálneho poistenia	74 350	74 350	0	0
Daňové záväzky a dotácie	164 986	164 986	0	0
Záväzky z derivátových operácií	0	0	0	0
Iné záväzky	2 438	2 438	0	0
	7 284 745	7 284 745	0	0

4. Sociálny fond

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

Názov položky	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Začiatkový stav sociálneho fondu	25 847	23 659
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	4 297	9 220
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
<i>Tvorba sociálneho fondu spolu</i>	<i>4 297</i>	<i>9 220</i>
<i>Čerpanie sociálneho fondu</i>	<i>4 620</i>	<i>7 032</i>
Konečný zostatok sociálneho fondu	25 524	25 847

Časť sociálneho fondu sa podľa zákona o sociálnom fonde tvorí povinne na ťarchu nákladov a časť sa môže vytvárať zo zisku. Sociálny fond sa podľa zákona o sociálnom fonde čerpá na sociálne, zdravotné, rekreačné a iné potreby zamestnancov.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

5. Pôžičky a návratné finančné výpomoci

Spoločnosť vykazuje úročenú pôžičku od svojej materskej účtovnej jednotky:

Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v eurách k 31.12.2018	Suma istiny v eurách k 31.12.2017
Dlhodobé pôžičky a finančné výpomoci				
			<u>0</u>	<u>0</u>
Krátkodobé pôžičky a finančné výpomoci				
Pôžička	EUR	1,63	2019	
			6 331 132	325 815
			<u>0</u>	<u>0</u>
			<u>6 331 132</u>	<u>325 815</u>
Spolu			<u>6 331 132</u>	<u>325 815</u>

Štruktúra pôžičiek a návratných finančných výpomocí podľa zostatkovej doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018	31.12.2017
Po splatnosti	0	0
Zostatková doba splatnosti do 1 roka	6 331 132	325 815
Zostatková doba splatnosti 1 až 5 rokov	0	
Zostatková doba splatnosti dlhšia ako 5 rokov	0	0
Spolu	<u>6 331 132</u>	<u>325 815</u>

Materská spoločnosť rozhodla o odpustení časti úveru vo výške 1.765.590 EUR k 31.12.2018. Spoločnosť odúčtovala tento záväzok do ostatných výnosov z hospodárskej činnosti.

D. 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 nasledujúcom prehľade:

Oblasť odbytu	Náhradné diely, mazivá a aditíva		Prenájom a franchaisové služby		Spolu	
	2018 b	2017 c	2018 d	2017 e	2018	2017
Slovenská republika	13 916 338	18 353 431	350 248	428 876	14 266 586	18 782 307
Vývoz	187 055	167 886	0	0	187 055	167 886
Spolu	<u>14 103 393</u>	<u>18 521 317</u>	<u>350 248</u>	<u>428 876</u>	<u>14 453 641</u>	<u>18 950 193</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

2. Výnosy z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti

Prehľad o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti je uvedený v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	2018	2017
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	1 973 899	1 341 578
Inventúrne prebytky	131 882	50 178
Výnosy z odpísaných pohľadávok	5 430	8 453
Odpis záväzkov	1 765 590	1 191 000
Marketingový bonus	55 633	91 947
Refakturácia personálnych nákladov	10 029	
Iné	5 335	
Finančné výnosy, z toho:	186	1
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	186	1
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	186	1
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	0	0
Výnosové úroky	0	0
Ostatné finančné výnosy	0	0
Náklady, ktoré majú mimoriadny rozsah alebo výskyt, z toho:	0	0
Náhrada škody zo živelných pohrôm od poisťovne	0	0

Súčasťou ostatných výnosov z hospodárskej činnosti je výnos z odpustenej časti pôžičky vo výške 1 765 590 EUR k 31.12.2018

3. Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu je uvedené v časti D.1“

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	350 248	428 876
Tržby za tovar	14 103 393	18 521 317
Čistý obrat celkom	14 453 641	18 950 193

Hlavné geografické oblasti odbytu sú uvedené v bode D.1.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

E. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH
1. Náklady na poskytnuté služby, ostatné náklady na hospodársku činnosť a finančné náklady

Prehľad o nákladoch na poskytnuté služby, ostatných nákladoch na hospodársku činnosť a finančných nákladoch:

Názov položky	2018	2017
Náklady na poskytnuté služby, z toho:	2 248 555	2 473 835
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>14 236</i>	<i>13 870</i>
Náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	14 236	13 870
Iné uisťovacie audítorské služby	0	0
Súvisiace audítorské služby	0	0
Daňové poradenstvo	0	0
Ostatné neaudítorské služby	0	0
 <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	 <i>2 234 319</i>	 <i>2 459 965</i>
Rozvoz tovaru	915 199	1 101 041
Nájomné a služby spojené s nájmom	404 413	400 733
Služby poskytované v rámci skupiny	144 575	134 869
Ostatné	465 836	443 310
Operatívny leasing	169 055	172 025
Náklady na reprezentáciu	11 966	57 369
Telefónne poplatky	37 018	41 245
Krátkodobý nehmotný majetok	680	20 795
Výdavky na reklamu	53 561	12 952
Opravy a udržiavanie majetku	6 608	20 025
Cestovné	5 825	15 997
Právne služby	15 957	25 947
Školenia a semináre	3 626	13 657
 Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	 369 380	 432 762
Manká a škody	35 775	219 798
Zhodnotenie odpadu	59 762	194 842
Pokuty a penále	56 095	0
Iné	217 748	18 122
Finančné náklady, z toho:	32 715	53 402
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>658</i>	<i>331</i>
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	658	331
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>32 057</i>	<i>53 071</i>
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k finančnému majetku	0	0
Nákladové úroky	4 154	28 184
Bankové poplatky	27 903	24 887
Iné	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Osobné náklady

Mzdy	1 555 334	1 718 692
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne a zdravotné poistenie	552 244	597 219
Sociálne zabezpečenie	93 997	55 749
Spolu	<u>2 201 575</u>	<u>2 371 660</u>

F. INFORMÁCIE O PRENÁJMOCH
1. Finančný prenájom (Spoločnosť ako nájomca)

Na základe zmluvy o finančnom lízingu spoločnosť prenajíma 1 vysokozdvížny skladový vozík v obstarávacej cene 10 956 EUR. Výška budúcich platieb rozdelená na istinu a finančný náklad podľa doby splatnosti je uvedená v nasledujúcom prehľade:

	31.12.2018		31.12.2017	
	istina EUR	finančný náklad EUR	istina EUR	finančný náklad EUR
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka	2 483	93	2 438	301
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	3 394	47	5 877	514
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov	0	0	0	0
Spolu	<u>5 877</u>	<u>140</u>	<u>8 315</u>	<u>815</u>

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

G. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky	2018			2017		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	141 504		100,00 %	-176 805		100,00 %
teoretická daň		29 716	21,00 %		-37 129	21,00 %
Daňovo neuznané náklady	702 240	147 470	104,22 %	889 551	186 806	-105,66 %
Výnosy nepodliehajúce dani	-669 379	-140 570	-99,34 %	-521 145	-109 441	61,90 %
Vplyv nevykázananej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Umorenie daňovej straty	-119 507	-25 096	-17,74 %	-191 601	-40 236	22,76 %
Zmena sadzby dane	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Iné	0	0	0,00 %	0	0	0,00 %
Spolu	54 858	11 520	8,14 %	0	0	0,00 %
Daňové licencie min. rokov		8 640				
Splatná daň z príjmov		2 880	2,04 %		2 880	-1,63 %
Odložená daň z príjmov		0	0,00 %		0	0,00 %
Celková daň z príjmov		2 880	2,04 %		2 880	-1,63 %

V Spoločnosti prebehla kontrola dane z príjmov právnickej osoby za rok 2014 zo strany správcu dane. Spoločnosť 11.5.2017 obdržala zo strany správcu dane protokol z vykonanej daňovej kontroly, na základe ktorého daňový úrad navýšil základ dane za rok 2014 z pôvodnej hodnoty -393.566,87 EUR na 1.200.329,07 EUR, čo predstavuje navýšenie daňovej povinnosti o 261.192,39 EUR za rok 2014. Spoločnosť v priebehu účtovného obdobia 2018 zaúčtovala daňovú povinnosť vo výške 261.192,39 EUR vyplývajúcu z daňovej kontroly za rok 2014.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Ďalšie informácie k odloženým daniam:

	2018	2017
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej ako náklad alebo výnos vyplývajúca zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženého daňového záväzku účtovaného ako náklad alebo výnos vyplývajúci zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	0
Suma odloženej daňovej pohľadávky týkajúca sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neúčtovala	0	0
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neúčtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach	0	0
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka	150 648	270 155
Suma odloženej dane z príjmov, ktorá sa vzťahuje na položky účtované priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov	0	0

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

H. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH NA PODSÚVAHOVÝCH ÚČTOCH**Najatý majetok**

Spoločnosť má v nájme (34 zmlúv o operatívnom lízingu a 1 zmluva o finančnom leasingu) majetok (32 osobné motorové vozidlá a 3 vysokozdvížné vozíky) v obstarávacej cene 397 227 EUR.

Spoločnosť má administratívne, obchodné a skladové priestory v nájme od tretích osôb. Celkovo ide o šesť právnických osôb. Hodnota ročného nájmu predstavuje 404 413 EUR.

I. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**1. Podmienené záväzky**

Vzhľadom na to, že mnohé oblasti slovenského daňového práva 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, prípadne oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol významný náklad.

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

Konateľom Spoločnosti neboli vyplatené odmeny za výkon ich funkcie v roku 2018 ani v roku 2017.

Členom štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2018 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku 2017: žiadne).

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

K. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

Spoločnosť uskutočnila v priebehu účtovného obdobia nasledujúce transakcie so spriaznenými osobami uzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok:

Spriaznená osoba	Suma EUR	Poznámka
WM Autodíly s.r.o. (CZ)	10 029	x Predané služby
WM Autodíly s.r.o. (CZ)	x	x Predaj tovaru
WM Autodíly s.r.o. (CZ)	15 683	15 289 Nakúpené služby
Spolu	25 318	15 289
WESSELS+MULLER SE	60 448	106 404 Predaj tovaru-reklamácie-výnos
WESSELS+MULLER SE	128 892	0 Nakúpené služby
WESSELS+MULLER SE	0	0 Nákup tovaru
WESSELS+MULLER SE	4 013	28 080 Úroky z úveru platené
WESSELS+MULLER SE	1 765 590	1 191 000 Odpustenie záväzkov z úveru - výnos
WESSELS+MULLER SE	x	16 064 Obratový bonus
WESSELS+MULLER SE	x	x Cash diskont
Spolu	1 958 943	1 463 155
WM Logistik s.r.o.	7 543 636	10 035 586 Nákup tovaru-náklad
WM Logistik s.r.o.	659 104	819 163 Obratový bonus-výnos
WM Logistik s.r.o.	0	132 727 Cash diskont
WM Logistik s.r.o.	126 607	398 599 Predaj tovaru-vrátenie-výnos
WM Logistik s.r.o.	126 395	Nákup zásob na sklad-náklad
Spolu	8 455 742	13 984 021

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

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

	31. 12. 2018	31. 12. 2017
Pohľadávky z obchodného styku	10 029	187 132
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	0	0
Spolu aktíva	10 029	187 132
Ostatné záväzky (úročená pôžička)	6 331 132	325 815
Záväzky z obchodného styku	1 434	5 761 594
Spolu pasíva	6 332 566	6 087 409

Kľúčovému manažmentu neboli poskytnuté žiadne významné platby alebo výhody.

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

Po 31. decembri 2018 nenastali udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností, ktoré sú predmetom účtovníctva.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

M. INFORMÁCIE O VLASTNOM IMANÍ

Základné imanie Spoločnosti k 31. decembru 2018 je 9 959 EUR (k 31.12.2017: 9 959 EUR). Základné imanie bolo splatené v plnom rozsahu.

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu účtovného obdobia je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie (2018)				
	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 509 000	0	0	0	8 509 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	12 649	0	0	0	12 649
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 723 524	0	0	-179 685	-8 903 209
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-179 685	0	122 569	179 685	-122 569
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-371 601	0	122 569	0	-494 170

V položke ostatné kapitálové fondy je vo výške 8 509 000 EUR vykázaný peňažný vklad spoločníka z roku 2009, ktorý nezvyšoval základné imanie, vklad spoločníka z roku 2012, ktorý taktiež nezvyšoval základné imanie vo výške 2 209 000 EUR a vklad z roku 2016 vo výške 2 300 000.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

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

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie (2017)				
	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	9 959	0	0	0	9 959
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	0	0	0	0	0
Zmena základného imania	0	0	0	0	0
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	0	0	0	0	0
Emisné ážio	0	0	0	0	0
Ostatné kapitálové fondy	8 509 000	0	0	0	8 509 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	0	0	0	0	0
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	0	0	0	0	0
Zákonný rezervný fond	12 649	0	0	0	12 649
Nedeliteľný fond	0	0	0	0	0
Štatutárne fondy a ostatné fondy	0	0	0	0	0
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	0	0	0	0
Neuhradená strata minulých rokov	-8 316 974	0	0	-406 550	-8 723 524
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-406 550	0	179 685	406 550	-179 685
Ostatné položky vlastného imania	0	0	0	0	0
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	0	0	0	0	0
Spolu	-191 916	0	179 685	0	-371 601

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Účtovná strata za rok 2017 bola vysporiadaná takto:

Názov položky	2017
Účtovná strata	-179 685
Vysporiadanie účtovnej straty	
	2018
Zo zákonného rezervného fondu	0
Zo štatutárnych a ostatných fondov	0
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	0
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	0
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	-179 685
Iné	0
Spolu	-179 685

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie 2018, strate vo výške 122 569 EUR, rozhodne valné zhromaždenie. Návrh štatutárneho orgánu valnému zhromaždeniu je takýto:

- prevod na neuhradenú stratu minulých rokov 122 569 EUR.

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

N. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV K 31. DECEMBRU 2018

	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	35 370	133 361
Zaplatené úroky	-4 153	-27 738
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-264 073	-2 880
Vyplatené dividendy	0	0
Iné	0	0
Peňažné toky pred položkami výnimočného rozsahu alebo	-232 856	102 743
Príjmy z položiek výnimočného rozsahu alebo výskytu	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-232 856	102 743
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-174 941	-13 465
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	11 011	36 911
Obstaranie investícií	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-163 930	23 446
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy zo zvýšenia základného imania	0	0
Príjmy z úverov	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0
Splátky prijatých úverov	-2 437	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-2 437	0
Prírastok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-399 223	126 189
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	560 030	433 841
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	160 807	560 030

Poznámky Úč POD 3 - 04

DIČ 2 0 2 0 4 6 1 9 9 4

Peňažné toky z prevádzky

	2018	2017
Čistý zisk (pred odpočítaním úrokových a daňových položiek)	145 657	-148 621
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	109 730	109 447
Opravná položka k pohľadávkam	103 773	63 671
Opravná položka k zásobám	-109 429	102 196
Opravná položka k dlhodobému hmotnému majetku	0	0
Opravná položka k dlhodobému finančnému majetku	0	0
Nerealizované kurzové straty	0	0
Nerealizované kurzové zisky	0	0
Rezervy	-182 342	10 974
Strata (zisk) z predaja dlhodobého majetku	-8 496	-26 285
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Rozdiel medzi uznanou hodnotou vkladu a účtovnou hodnotou	0	0
Iné nepeňažné operácie	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	<u>58 892</u>	<u>111 383</u>
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	646 884	-348 943
Úbytok (prírastok) zásob	-374 138	-411 779
(Úbytok) prírastok záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-296 268	782 700
Úbytok záväzkov z dôvodu zmeny na pôžičku	0	0
Peňažné toky z prevádzky	<u>35 370</u>	<u>133 361</u>

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

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