

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti v oblasti pneumatík pre automobily

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	29,5	27,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:		
počet vedúcich zamestnancov	29	26
	5	2

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2019 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 2019 do 31. decembra 2019.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 30. júla 2019.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2019	k 31.12.2018
Konatelia:	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2019 (od 3.8.2017 rozhodnutím jediného spoločníka zmena názvu a právnej formy a sídla doterajšieho spoločníka IHLE HOLDING AG):

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti IHLE-tires GmbH, Heinkelstrasse 13, D-76461, Muggensturm SRN. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.ebundesanzeiger.de. Konsolidovanú účtovnú závierku skupiny zostavuje spoločnosť Compagnie Générale des Établissements Michelin (CGEM), 23, place des Carmes-Déchaux, 63040 Clermont-Ferrand Cedex 9, France. Konsolidovanú účtovnú závierku za celú skupinu podnikov je možné získať v sídle uvedenej spoločnosti alebo na internetovej stránke www.michelin.com.

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávací 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 obstarávací cena (resp. vlastné náklady) je 451 EUR – 1 700 EUR, sa odpisuje na základe predpokladanej doby jeho používania počas dvoch rokov. Hmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 450 EUR, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný 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 obstarávací 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 obstarávací cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných 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 vykazanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítateľ 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 vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) Cudzía mena

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

p) Vykazovanie výnosov

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

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

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

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

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch 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	Oceniťelné 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	-	8 050	-	-	-	-	-	8 050-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	28 598	-	-	-	-	-	28 598
Prírastky	-	6 015	-	-	-	-	-	6 015
Úbytky	-	8 050	-	-	-	-	-	8 050
Stav na konci účtovného obdobia	-	26 563	-	-	-	-	-	26 563
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 523	-	-	-	-	-	9 523
Stav na konci účtovného obdobia	-	1 508	-	-	-	-	-	1 508

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu i
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	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	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								Spolu j
	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	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	548 891	-	-	113 241	76 004	-	662 132
Prírastky	-	-	69 569	-	-	2 970	292 655	-	365 194
Úbytky	-	-	43 104	-	-	7 108	292 655	-	342 867
Presuny	-	-	-	-	-	-	76 004	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	575 356	-	-	109 103	-	-	684 459
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	390 382	-	-	113 241	-	-	503 623
Prírastky	-	-	68 227	-	-	2 970	-	-	71 197
Úbytky	-	-	43 104	-	-	7 108	-	-	50 212
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	415 505	-	-	109 103	-	-	524 608
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	158 509	-	-	-	76 004	-	234 513
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	159 861	-	-	-	-	-	159 851

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	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

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	V lehote splatnosti	Bežné účtovné obdobie	
		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	18 594	-	18 594
Dlhodobé pohľadávky spolu	18 594	-	18 594
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	642 935	-	642 935
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	9 189 062	-	9 189 062
Pohľadávky z obchodného styku v okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	62 115	-	62 115
Iné pohľadávky	25 225	-	25 225
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 919 337	-	9 919 337

Názov položky a	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	V lehote splatnosti b	Po lehote splatnosti c	Pohľadávky spolu 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	-	-	-
Odložená daňová pohľadávka	14 817	-	14 817
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	9 116 532	-	9 116 532
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	9 128 137	-	9 128 137

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti a	Bežné účtovné obdobie b	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		c	
Pohľadávky po lehote splatnosti		-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	9 919 337		9 128 137
Krátkodobé pohľadávky spolu	9 919 337		9 128 137
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	509	455
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované splatné do 1 roka	-	78 767
Bankové účty termínované splatné nad 1 rok	-	14 807
Peniaze na ceste	-	1 760
Spolu	509	95 789

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:	12 247	40 653
Poistenie	2 770	3 465
Nájomné	6 515	28 959
Profesia služby	132	318
Technická podpora GLOBOS	2 673	4 146
Lobster – Setup Kunde Ihle Tires	157	3 765
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	12 247	40 653
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	12 247	40 653

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	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Bežné účtovné obdobie			Stav na konci účtovného obdobia
		Tvorba	Použitie	Zrušenie	
a	b	c	d	e	f
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	19 144
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 164</i>	-	-	-	<i>18 164</i>
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Iné – DDS	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 306	72 714	67 306	-	72 714
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 796</i>	<i>21 438</i>	<i>18 796</i>	-	<i>21 438</i>
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 796	21 438	18 796	-	21 438
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>48 510</i>	<i>51 726</i>	<i>48 510</i>	-	<i>51 726</i>
Odmeny pracovníkom	41 819	44 585	41 819	-	44 585
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 691	6 691	6 691	-	6 691
Ostatné	-	-	-	-	-
Rezervy spolu	86 450	72 714	67 306	-	91 858

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Názov položky	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
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>-</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>-</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>-</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

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	134 563	207 347
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	11 335 595	10 536 202
Krátkodobé záväzky spolu	11 470 158	10 743 549
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 169	2 793
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 297	3 057
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 567	3 057
Čerpanie sociálneho fondu	2 898	2 681
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 567	3 169

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:	237	6 009
odpočítateľné	-	-
zdaniteľné	237	6 009
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-70 163	-57 666
odpočítateľné	-70 163	-57 666
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-18 164	-18 900
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty		
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	18 594	14 817
Uplatnená daňová pohľadávka	18 594	14 817
Zaúčtovaná ako zníženie nákladov	18 594	14 817
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad	-	-
Zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

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	6 799 951	7 739 758	75 967	7 160	6 875 918	7 746 918
Česká republika	4 265 746	3 422 408	100 527	7 963	4 366 273	3 430 371
Slovinsko	845 355	672 987	-	-	845 355	672 987
Maďarsko	4 936 743	3 766 364	-	-	4 936 743	3 766 364
Nemecko	375 842	178 890	-	-	375 842	178 890
Rumunsko	1 492 119	2 182 580	-	7 153	1 492 118	2 189 733
Iné	-	-	-	-	-	-
Spolu	18 715 756	17 962 987	176 494	22 276	18 892 249	17 985 263

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:	55 037	23 456
Tržby z predaja dlhodobého majetku	2 950	6 783
Náhrady poistných udalostí	2 570	-
Michelin marketingová podpora	46 782	12 613
Ostatné	2 735	4 060
Finančné výnosy, z toho:	97 419	91 401
Kurzové zisky, z toho:	94 127	89 289
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>3 592</i>	<i>2 112</i>
Výnosové úroky z bežných účtov v bankách	3 592	2 112
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	176 494	22 276
Tržby za tovar	18 715 756	17 962 987
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	18 892 250	17 985 263

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:	598 777	468 264
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 455	9 450
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	8 450	8 450
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	9 761	1 000
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	571 111	499 905
Nájomné a súvisiace služby	298 158	292 933
Telefón, internet, poštové služby	41 436	42 859
Personálny leasing (prenájom pracovnej sily)	26 539	29 641
Cestovné	14 867	26 862
Opravy a udržiavanie	62 700	54 680
Právne poradenstvo	11 860	4 729
Pohostenie, reprezentačné náklady	4 777	1 939
Náklady na IT služby	7 083	3 620
Prenájom/leasing vozidiel	19 970	-
Likvidácia ojazdených pneumatík	10 836	32 686
Ostatné	72 885	9 956
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	5 732	7 005
Poistné	3 845	3 882
Pokuty a penále	-	-
Manká a škody, náklady minulých účtovných období	-	-
Leasing	1 668	1 668
Ostatné	4 064	1 455
Finančné náklady, z toho:	226 741	81 879
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	221 358	76 342
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	5 383	5 537
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	5 383	5 537

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:	-139 024	x	x	312 496	x	x
teoretická daň	x	-29 195	21%	x	65 624	21%
Daňovo neuznané náklady	98 998	20 790	21%	51 157	10 743	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-44 536	-9 353	21%	-27 933	-5 866	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	21%	-	-	21%
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-32 799	-6 888	21%
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	-	1 167	-	-	-4 633	-
Spolu	-	1 167	21%	-	58 980	21%
Splatná daň z príjmov	x	1 167	21%	x	58 980	21%
Odložená daň z príjmov	x	-3 776	21%	x	-14 817	21%
Celková daň z príjmov		-2 609	21%		44 163	21%

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

V roku 2019 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 35 564 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 199 642 EUR). V roku 2019 si spoločnosť neprenajímala dodatočné skladové priestory.

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.

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma tretej osobe 5 ks úžitkových automobilov. 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		
	štatutárnych	dozorných	iných	štatutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
		a	b
Podniky pod spoločnou kontrolou – skupina podnikov IHLE:			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02		
IHLE Slovakia s.r.o. (Slovensko)		6 799 951	7 739 758
IHLE CZECH s.r.o. (Česká Republika)		4 265 746	3 422 408
IHLE Pnevmatike d.o.o. (Slovinsko)		845 354	672 987
IHLE Magyarország Kft. (Maďarsko)		4 936 743	3 766 364
IHLE Anvelope s.r.o. (Rumunsko)		1 490 019	2 182 580
- poskytnutie služieb (logistické služby a technické poradenstvo / výnosy z prenájmu)			
	03		
		23 692	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	375 842	178 890
- nákup tovaru (pneumatiky)	01	3 478 894	5 680 423
- nákup služieb	01	18 263	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.	4 823 920	5 663 180
- IHLE Slovakia s.r.o.	-	-
- IHLE Czech s.r.o.	-	-
- IHLE Magyarország Kft.	2 695 363	2 115 780
- IHLE tires GmbH	135	271 487
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	834 347	1 007 930
- MICHELIN	10 194	25 226
- TYREDATING	4 395	9 942
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling Ihle Tires)	820 709	-
Aktíva spolu	9 189 063	9 093 545
Závazky z obchodného styku	-	-
- IHLE tires GmbH	3 979 924	4 547 916
- IHLE Anvelope s.r.o.	0	575 036
- IHLE Slovakia s.r.o.	954 445	181 398
- IHLE Czech s.r.o.	889 954	725 504
- IHLE Magyarország Kft.	3 440 270	2 637 351
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	-	-
- MICHELIN	547 891	418 542
- TIGAR	512 982	689 640
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	-	-
Pasíva spolu	10 325 466	9 775 387

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

Po 31. decembri 2019 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2019.

P. PREHLAD 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 začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
	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	-	92 082	-	-	92 082
Neuhradená strata minulých rokov	-176 251	-	-	176 251	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 333	-136 415	-	-268 333	-136 415
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	727 385	-44 333	-	-92 082	590 970

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	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	-	-	-	-	-
Úhrada straty spoločníkom	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	459 053	268 333	-	-	727 385

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

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 268 333 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	268 333
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	92 082
Úhrada straty spoločníkom	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	176 251
Iné	-
Spolu	268 333

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

	2019 EUR	2018 EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	-139 024	312 496
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	74 242	61 210
Zmena stavu rezerv	4 428	20 908
Úroky účtované do nákladov	-	-
Úroky účtované do výnosov	-3 592	-2 112
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-2 950	-6 783
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-1	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	-66 897	385 718
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	-700 679	8 004 075
Úbytok / (-) prírastok zásob	91 954	-849 119
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	855 902	-7 376 793
Úbytok / (-) prírastok účtov v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-82 750	78 767
Peňažné toky z prevádzky	97 530	242 648
	2019 EUR	2018 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	97 530	242 648
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	3 592	2 112
Zaplatená daň z príjmov	-113 203	-17 433
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	-12 081	227 327
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-72 539	-151 082
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	2 950	6 783
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-69 589	-144 299
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	1 197	-3 157
Pôžičky od spoločností v skupine	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	1 197	-3 157
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-80 473	79 871
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	80 982	1 111
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	509	80 982

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.