

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2019

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov, sídlo a vykonávané činnosti

ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o.
Lichardova 16
909 01 Skalica

Spoločnosť ILLE-Papier-Service SK, spol. s r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 3. februára 1998 a do Obchodného registra bola zapísaná 18. februára 1998 (Obchodný register Okresného súdu Trnava v Trnave, oddiel Sro, vložka č. 10908/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- kúpa tovaru za účelom jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod), alebo za účelom jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti,
- prenájom hygienického príslušenstva pre umývacie priestory,
- sprostredkovateľská činnosť,
- poskytovanie hygienických a čistiacich služieb.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 27. júna 2019 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. 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.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť sa zahrňuje do konsolidovanej účtovnej závierky spoločnosti ILLE Papier-Service GmbH, Industrie strasse 25, 636 74 Altenstadt, Spolková republika Nemecko, ktorá zároveň zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku celej skupiny. Túto konsolidovanú účtovnú závierku je možné dostať priamo v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	32	31
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	32	32
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	1	1

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 27. júna 2019 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2019.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Konatelia:	Peter Lupták Eric Gottschalk	Peter Lupták Eric Gottschalk

Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31.decembru 2019 a k 31. decembru 2018:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach (v %)	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI (v %)
	EUR	v %		
ILLE Papier-Service GmbH	814 180	100	100	0
Spolu	814 180	100	100	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávací cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 2 400 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	lineárna	20

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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 %
Samostatné hnuťelné veci a súbory hnuťelných vecí:			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4	Lineárna	25
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	Lineárna	25
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	4	Lineárna	25

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 zahrňuje 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 štandardných cien.

Ak sú obstarávacía 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.

Obstarávacía cena sa rozdelila v analytickej evidencii na cenu obstarania a náklady súvisiace s obstaraním. Náklady súvisiace s obstaraním sa pri vyskladnení rozúčtovali nasledovne:

Koeficient = (počiatočný stav vedľajších nákladov obstarania + prírastok vedľajších nákladov obstarania)/(počiatočný stav zásob + prírastky zásob).

Rozpustenie vedľajších nákladov obstarania = (koeficient x výdaj zásob) / 100.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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, ceniny a zostatky na bankových účtoch, pričom riziko zmeny hodnoty tohto majetku je zanedbateľne nízke.

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky, audit, spracovanie miezd a odchodné.

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, s ktorým vecne a časovo súvisia.

k) Splatná daň z príjmu

Daň z príjmov sa účtuje do nákladov Spoločnosti v období vzniku daňovej povinnosti a v priloženom výkaze ziskov a strát Spoločnosti je vypočítaná zo základu vyplývajúceho z hospodárskeho výsledku pred zdanením, ktorý bol upravený o pripočítateľné a odpočítateľné položky z titulu trvalých a dočasných úprav daňového základu a umorenia straty. Daňový záväzok je uvedený po znížení o preddavky na daň z príjmov, ktoré Spoločnosť uhradila v priebehu roka. V prípade, že uhradené preddavky na daň z príjmu v priebehu roka sú vyššie ako daňová povinnosť za tento rok, Spoločnosť vykazuje výslednú daňovú pohľadávku.

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z: rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnať 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 vykazané vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

o) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou banku 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 rovnomerne v účtovných obdobiach, ktorých sa vecne a časovo týkajú.

Výnosy Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja hygienických a čistiacich služieb, prenájmu a predaja hygienického príslušenstva pre umývacie priestory.

q) Oprava chýb minulých období

V roku 2019 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého nehmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	6 495	0	0	0	0	0	6 495
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 k 31.12.2019	0	6 495	0	0	0	0	0	6 495
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	5 334	0	0	0	0	0	5 334
Prírastky	0	606	0	0	0	0	0	606
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	5 940	0	0	0	0	0	5 940
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	1 161	0	0	0	0	0	1 161
Stav k 31.12.2019	0	555	0	0	0	0	0	555

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>								
Stav k 1.1.2018	0	19 868	0	0	0	0	0	19 868
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	13 373	0	0	0	0	0	13 373
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	6 495	0	0	0	0	0	6 495
<i>Oprávky</i>								
Stav k 1.1.2018	0	17 291	0	0	0	0	0	17 291
Prírastky	0	1 416	0	0	0	0	0	1 416
Úbytky	0	13 373	0	0	0	0	0	13 373
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	5 334	0	0	0	0	0	5 334
<i>Opravné položky</i>								
Stav k 1.1.2018	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 k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>								
Stav k 1.1.2018	0	2 577	0	0	0	0	0	2 577
Stav k 31.12.2018	0	1 161	0	0	0	0	0	1 161

Zostatková hodnota

Stav k 1.1.2018**Stav k 31.12.2018**

2. Dlhodobý hmotný majetok

Prehľad pohybu dlhodobého hmotného majetku za bežné účtovné obdobie je uvedený nižšie:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2019	0	0	755 292	0	0	25 269	0	0	780 561
Prírastky	0	0	0	0	0	0	182 672	0	182 672
Úbytky	0	0	187 248	0	0	0	0	0	187 248
Presuny	0	0	181 934	0	0	738	-182 672	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	749 978	0	0	26 007	0	0	775 985
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	0	518 988	0	0	3 388	0	0	522 376
Prírastky	0	0	123 850	0	0	4 450	0	0	128 300
Úbytky	0	0	174 350	0	0	0	0	0	174 350
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	0	468 488	0	0	7 838	0	0	476 326
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 k 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	0	0	236 304	0	0	21 881	0	0	258 185
Stav k 31.12.2019	0	0	281 490	0	0	18 169	0	0	299 659

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
<i>Prvotné ocenenie</i>									
Stav k 1.1.2018	0	0	760 755	0	0	34 663	0	0	795 418
Prírastky	0	0	0	0	0	0	161 497	0	161 497
Úbytky	0	0	149 726	0	0	26 628	0	0	176 354
Presuny	0	0	144 263	0	0	17 234	-161 497	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	755 292	0	0	25 269	0	0	780 561
<i>Oprávky</i>									
Stav k 1.1.2018	0	0	538 817	0	0	10 743	0	0	549 560
Prírastky	0	0	129 897	0	0	4 351	0	0	134 248
Úbytky	0	0	149 726	0	0	11 706	0	0	161 432
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	518 988	0	0	3 388	0	0	522 376
<i>Opravné položky</i>									
Stav k 1.1.2018	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 k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
<i>Zostatková hodnota</i>									
Stav k 1.1.2018	0	0	221 938	0	0	23 920	0	0	245 858
Stav k 31.12.2018	0	0	236 304	0	0	21 881	0	0	258 185

Dlhodobý hmotný majetok je poistený pre prípad škôd spôsobených krádežou a lúpežou, živelnou pohromou, vodou z vodovodných potrubí a požiaru až do výšky 23 326 EUR (2018: 23 326 EUR).

3. Pohľadávky

Vývoj opravnej položky v priebehu bežného účtovného obdobia je zobrazený v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2019	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2019
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	162 235	38 303	0	0	200 538
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	162 235	38 303	0	0	200 538
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	162 235	38 303	0	0	200 538

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Pohľadávky	Stav k 1.1.2018	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyrazenia majetku z účtovníctva	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	128 575	33 660	0	0	162 235
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	0	0
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	128 575	33 660	0	0	162 235
Ostatné krátkodobé pohľadávky:	0	0	0	0	0
Krátkodobé pohľadávky spolu	128 575	33 660	0	0	162 235

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2019 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	236 104	374 568	610 672
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	4 691	0	4 691
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	231 413	374 568	605 981
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	303	0	303
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	303	0	303
Krátkodobé pohľadávky spolu	236 407	374 568	610 975

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	208 217	371 996	580 213
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	11 326	0	11 326
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	196 891	371 996	568 887
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	32 030	0	32 030
Daňové pohľadávky a dotácie	30 657	0	30 657
Iné pohľadávky	1 373	0	1 373
Krátkodobé pohľadávky spolu	240 247	371 996	612 243

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 6.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch okrem krátkodobého finančného majetku sú uvedené nižšie:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pokladnica, ceniny	6 970	7 896
Bežné bankové účty	190 016	131 406
Bankové účty termínované	0	0
Peniaze na ceste	0	0
Spolu	196 986	139 302

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Náklady budúcich období dlhodobé:	0	0
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	20 100	18 202
Poistné	12 193	12 193
Preddavok na nákup automobilu	0	0
Ostatné	7 907	6 009
Prijmy budúcich období dlhodobé:	0	0
Prijmy budúcich období krátkodobé:	0	0
Spolu	20 100	18 202

PASÍVA

7. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX.

8. Sociálny fond

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

Názov položky	2019	2018
Začiatkový stav sociálneho fondu	18 743	17 685
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	5 777	3 246
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	0
Ostatná tvorba sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu spolu	5 777	3 246
Čerpanie sociálneho fondu	4 863	2 188
Konečný zostatok sociálneho fondu	19 657	18 743

9. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2019:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	19 657	0	0	19 657
Závazky zo sociálneho fondu	0	19 657	0	0	19 657
Dlhodobé záväzky spolu	0	19 657	0	0	19 657
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	77 070	0	77 070
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	77 070	0	77 070
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	101 901	0	101 901
Závazky voči zamestnancom	0	0	37 496	0	37 496
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	26 532	0	26 532
Daňové záväzky a dotácie	0	0	39 833	0	39 833
Iné záväzky	0	0	-1 960	0	-1 960
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	178 971	0	178 971

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	18 743	0	0	18 743
Záväzky zo sociálneho fondu	0	18 743	0	0	18 743
Dlhodobé záväzky spolu	0	18 743	0	0	18 743
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	15 343	0	15 343
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	15 343	0	15 343
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	114 831	0	114 831
Záväzky voči zamestnancom	0	0	39 207	0	39 207
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	27 254	0	27 254
Daňové záväzky a dotácie	0	0	48 370	0	48 370
Iné záväzky	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	130 174	0	130 174

10. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2019
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	25 375	24 856	25 375	0	24 856
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	5 725	5 906	5 725	0	5 906
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	5 725	5 906	5 725	0	5 906
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 650	18 950	19 650	0	18 950
Rezerva na audit	9 575	9 475	9 575	0	9 475
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	1 075	475	1 075	0	475
Rezervy spolu	26 039	24 856	25 375	0	25 520

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Zákonné dlhodobé rezervy:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	664	0	0	0	664
Odchodné	664	0	0	0	664
Krátkodobé rezervy, z toho:	22 299	25 375	22 299		25 375
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	3 297	5 725	3 297	0	5 725
Rezervy na nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	3 297	5 725	3 297	0	5 725
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	19 002	19 650	19 002	0	19 650
Rezerva na audit	9 475	9 575	9 475	0	9 575
Bonusy	9 000	9 000	9 000	0	9 000
Ostatné	527	1 075	527	0	1 075
Rezervy spolu	22 963	25 375	22 299	0	26 039

IV. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETĽUJÚ POLOŽKY VÝKAZU ZISKOV A STRÁT

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	3 695 117	3 563 517
Tržby z predaja služieb	3 541 905	3 388 916
Tržby za tovar	153 212	174 601
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	40 889	21 439
Čistý obrat celkom	3 736 006	3 584 956

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov tovarov a služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Predaj tovarov		Predaj služieb		Spolu	
	2019	2018	2019	2018	2019	2018
Slovensko	43 367	72 629	3 515 486	3 383 563	3 558 853	3 456 192
Nemecko	95 956	101 972	0	0	95 956	101 972
Maďarsko	0	0	24 337	4 212	24 337	4 212
Holandsko	2 775	0	0		2 775	
Írsko	11 113	0	0		11 113	
Chorvátsko	0	0	2 081	1 141	2 081	1 141
Spolu	153 212	174 601	3 541 905	3 388 916	3 695 117	3 563 517

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2019	2018
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	40 889	21 439
Výnosy z predaja dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	18 986	11 717
Pokuty	150	178
Príjem z poistenia	21 081	6 727
Ostatné	672	2 817
Finančné výnosy, z toho:	4	0
Kurzové zisky, z toho:	4	0
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
Úroky	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	475 744	524 475
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	15 500	15 500
- náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	15 500	15 500
- iné uisťovacie audítorské služby	0	0
- súvisiace audítorské služby	0	0
- daňové poradenstvo	0	0
- ostatné neaudítorské služby	0	0
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	460 244	508 975
- Doprava	20 751	23 263
- Nájomné	106 467	120 925
- Právne, ekonomické a iné poradenstvo	20 338	20 740
- Náklady na inzerciu, reklamu	14 756	19 135
- Náklady na telekomunikačné služby	17 967	18 037
- Opravy a udržiavanie	51 869	65 469
- Cestovné	19 298	17 735
- Sprostredkovanie obchodu	38 791	42 819
- Náklady na reprezentáciu	22 580	21 908
- Montážna činnosť	84 205	100 943
- Upratovacie služby	11 069	9 372
- Poplatky za vedenie účtovníctva	7 307	6 531
- Ostatné	44 846	42 098
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	61 329	69 784
Zostatková cena predaného dlhodobého hmotného a nehmotného majetku	0	14 922
Odpis pohľadávky	191	0
Tvorba a zúčtovanie opravných položiek k pohľadávkam	38 303	33 660
Poistenie	17 658	18 848
Ostatné	5 177	2 354
Finančné náklady, z toho:	5 643	5 263
Kurzové straty, z toho:	22	77
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	22	77
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	5 620	5 186
Ostatné	5 620	5 186

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019	2018
Osobné náklady, z toho:	868 548	849 005
Mzdy	625 083	611 391
Ostatné náklady na závislú činnosť	28 460	29 640
Sociálne poistenie	152 081	147 222
Zdravotné poistenie	62 924	60 752

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Zaúčtovaná do vlastného imania	Vyčíslené (nezaúčtované do výkazu ziskov a strát)	Stav k 31.12.2019
Dlhodobý majetok	532	0	296	828
Pohľadávky	125 017	0	38 114	163 131
Rezervy	19 050	0	-100	18 950
	144 599	0	38 310	182 909
Sadzba dane z príjmov (%)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka vypočítaná	30 366	0	6 216	38 411
Uplatnená daňová pohľadávka zaúčtovaná	30 366	0	6 216	38 411
Odložený daňový záväzok	0	0	0	0

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2019			2018		
	Základ dane	Daň	Daň (%)	Základ dane	Daň	Daň (%)
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	302 929			295 635		
Teoretická daň		63 615	21%		62 083	21%
Daňovo neuznané náklady / Výnosy nepodliehajúce dani	45 748	9 607	0%	-3 029	-636	0%
Zmena sadzby dane						
Spolu		73 222	24%		61 447	21%
Splatná daň z príjmov		73 412			65 157	
Odložená daň z príjmov		-190			-3 710	
Celková daň z príjmov		73 222	24%		61 447	21%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienené záväzky

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.

VI. UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

Koncom roka 2019 boli zverejnené prvé správy ohľadom obmedzeného množstva prípadov nákazy neznámym ochorením v Číne (neskôr označeným ako COVID-19, Koronavírus), ktoré boli nahlásené Svetovej zdravotníckej organizácii. Počas prvých mesiacov roka 2020 sa vírus rozšíril celosvetovo. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenie vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžaduje úpravu účtovnej závierky. Spoločnosť nie je momentálne schopná plne posúdiť dôsledky rozšírenia Koronavírusu na jej budúcu finančnú pozíciu a prevádzkovú činnosť, avšak v závislosti od ďalšieho vývoja situácie, dopady môžu byť negatívne a významné.

Väčšina zákazníkov spoločnosti Ille je z oblasti obchodu, verejného života a trávenia voľného času. Rizikovým faktorom pre Spoločnosť je nariadené uzatvorenie týchto prevádzok z dôvodu šírenia COVID-19, čo malo za následok, že Spoločnosť nemohla plnohodnotne vykonávať zmluvne dohodnuté služby. Z týchto dôvodov možno očakávať pokles predaja v roku 2020, aj napriek faktu, že Spoločnosť dokázala nahradiť časť výpadku poskytovaním alternatívnych služieb dezinfekcie prevádzok. Ak by COVID-19 spôsobil dodatočné obmedzenia v druhej polovici roku 2020, Spoločnosť očakáva zvýšené riziko nedobytných pohľadávok a ďalší pokles predaja existujúcim zákazníkom. Slovenská pobočka Ille podlieha materskej spoločnosti Ille Nemecko, ktorá dosahuje na nemeckom trhu významnú expanziu a preto Spoločnosť neočakáva zvýšené riziko pri podpore skupiny Ille.

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

VII. TRANSAKcie SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Transakcie so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2019	2018
Nákup tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	1 287 624	1 213 732
Predaj tovaru	Subjekt, ktorý má v účtovnej jednotke rozhodujúci vplyv (ILLE Papier Service GmbH)	95 956	96 619
	Ostatné spriaznené strany	13 888	5 353
		Hodnotové vyjadrenie	
Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2019	Stav k 31.12.2018
Pohľadávky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	4 691	11 326
Záväzky z obchodného styku	ILLE Papier Service GmbH	0	0

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Spoločnosť v sledovanom účtovnom období nevyplácala odmeny členom štatutárnych orgánov za ich činnosť v týchto orgánoch.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na Spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHĽAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	117 168	0	0	11 709	128 877
Nerozdelený zisk minulých rokov	965 970	0	175 000	221 826	1 012 796
Neuhrazená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	234 188	229 707	0	-234 188	229 707
Vlastné imanie spolu	1 407 832	229 707	175 000	-653	1 461 886

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	814 180	0	0	0	814 180
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	101 863	0	0	15 305	117 168
Nerozdelený zisk minulých rokov	777 402	0	100 000	288 568	965 970
Neuhrazená strata minulých rokov	-723 674	0	0	0	-723 674
Výsledok hospodárenia bežného účt. obdobia	306 091	234 188	0	-306 091	234 188
Vlastné imanie spolu	1 275 862	234 188	100 000	-2 218	1 407 832

Hodnota splateného základného imania predstavuje 814 180 EUR.

Na základe rozhodnutia jediného spoločníka Spoločnosti z dňa 16. decembra 2019, došlo k vyplateniu dividend jedinému spoločníkovi ILLE Papier-Service GmbH v hodnote 175 tisíc EUR.

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2018

Účtovný zisk za rok 2018 vo výške 234 188 EUR bol rozdelený nasledovne:

Názov položky	2018
Prídel do zákonného rezervného fondu	11 709
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	222 479
Iné	0
Spolu	234 188

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2019

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2019.