

Nissens Slovakia North, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2020

1. POPIS SPOLOČNOSTI

Nissens Slovakia North, s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá vznikla dňa 20.12.2016. Dňa 20.12.2016 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde v Trenčíne, oddiel Sro, vložka 33997/R. Spoločnosť sídli v Čachticiach, 916 21, ul. Malinovského 1275, Slovenská republika, identifikačné číslo 5063882.

V období od 01.05.2019 do 30.04.2020 neboli uskutočnené zmeny v zápise do obchodného registra.

Hlavným predmetom činnosti je:

1. kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod)
2. výroba strojov a zariadení pre všeobecné účely
3. prenájom dopravných prostriedkov (pozemných, vodných, vzdušných)
4. sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu, služieb, výroby
5. činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov
6. uskutočňovanie stavieb a ich zmien
7. faktoring a forfaiting
8. reklamné a marketingové služby

Informácie o počte zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	52	53
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	52	54
počet vedúcich zamestnancov	1	2

Podiel spoločníkov na základnom imaní spoločnosti spolu s údajmi o ich hlasovacích právach je nasledovný:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Výška hlasovacích práv
	v EUR	%	
K.NISSEN INTERNATIONAL A/S	5 000	100	100
Spolu	5 000	100	100

Nissens Slovakia North, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2020

Spoločnosť je súčasťou skupiny K.NISSEN INTERNATIONAL A/S, ktorá je registrovaná na registrovom súde: Erhvervs og Selskabsstyrelsen, Kampmannsgade 1, 1604 København V. Konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov zostavuje spoločnosť K.Nissen International A/S. Táto účtovná závierka je k nahliadnutiu v sídle uvedenej spoločnosti, sídlo Ormhøjgardvej 9, 8700 Horsens, DK.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Členovia štatutárnych orgánov k 30. 04. 2020:

Konatelia
Knud Kragpoth (od 25.4.2018)
Jaroslav Ježek (od 25.4.2018)

2. ZÁKLADNÉ VÝCHODISKÁ PRE ZOSTAVENIE ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Účtovná závierka bola zostavená podľa Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov za predpokladu nepretržitého trvania jej činnosti a je zostavená ako riadna účtovná závierka.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 30.4.2019 bola schválená valným zhromaždením dňa 30.4.2020.

3. VŠEOBECNÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A METÓDY

Účtovné zásady a metódy, ktoré spoločnosť používala pri zostavení účtovnej závierky za finančné obdobia 01.05.2018 – 30.04.2019 a 01.05.2019 – 30.04.2020

a) Dlhodobý nehmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý nehmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré obsahujú cenu obstarania a náklady súvisiace s jeho obstaraním.

Dlhodobý nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý nehmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

b) Dlhodobý hmotný majetok

Nakupovaný dlhodobý hmotný majetok sa oceňuje v obstarávacích cenách, ktoré zahŕňajú cenu obstarania, náklady na dopravu, clo a ďalšie náklady súvisiace s obstaraním.

Dlhodobý hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou sa oceňuje vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňujú priame materiálové a mzdové náklady a výrobné režijné náklady.

Spoločnosť nemá obstaraný dlhodobý hmotný majetok iným spôsobom ako kúpou.

Náklady na technické zhodnotenie dlhodobého hmotného majetku zvyšujú jeho obstarávaciu cenu. Opravy a údržba sa účtujú do nákladov.

Spoločnosť netvorila opravnú položku k nadobudnutému majetku.

Odpisovanie

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú stanovené pre jednotlivé skupiny dlhodobého hmotného majetku nasledovne:

	Predpokladaná doba používania	Ročná odpisová sadzba	Metóda odpisovania
Stroje, prístroje a zariadenia	4 až 12 rokov	8,33 – 25%	Lineárna
Dopravné prostriedky	4 roky	25%	Lineárna
Inventár	Rôzna	100	Lineárna

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého hmotného majetku sa tvorí opravná položka vo výške rozdielu jeho zistenej úžitkovej hodnoty a zostatkovej hodnoty.

c) Finančný majetok

Krátkodobý finančný majetok tvoria ceniny, peniaze v hotovosti a na bankových účtoch.

d) Pohľadávky

Pohľadávky sa oceňujú menovitou hodnotou. Postúpené pohľadávky a pohľadávky nadobudnuté vkladom do základného imania sa oceňujú obstarávacou cenou. Ocenenie pochybných pohľadávok sa upravuje na ich realizovateľnú hodnotu opravnými položkami.

e) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

Náklady budúcich období a príjmy budúcich období sa oceňujú ich menovitou hodnotou, pričom sa vykazujú vo výške, ktorá je potrebná na dodržanie zásady vecnej a časovej súvislosti s účtovným obdobím.

f) Záväzky

Dlhodobé i krátkodobé záväzky sa vykazujú v menovitých hodnotách.

Dlhodobé, krátkodobé úvery sa vykazujú v menovitej hodnote. Za krátkodobý úver sa považuje aj časť dlhodobých úverov, ktorá je splatná do jedného roka od súvahového dňa.

g) Rezervy

Rezervy sú záväzky s neurčitým časovým vymedzením alebo výškou, tvoria sa na krytie známych rizík alebo strát z podnikania. Oceňujú sa v očakávanej výške záväzku.

h) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

i) Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, zákonného rezervného fondu, nerozdeleného zisku minulých rokov a výsledku hospodárenia v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu. Prípadné zvýšenie alebo zníženie základného imania na základe rozhodnutia valného zhromaždenia, ktoré nebolo ku dňu účtovnej závierky zaregistrované, sa vykazuje ako zmeny základného imania.

Spoločnosť vytvára rezervný fond zo zisku vo výške 5 % maximálne do výšky 10 % ZI.

j) Transakcie v cudzích menách

Transakcie v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu.

Kúpa a predaj cudzej meny sa prepočítava na euro kurzom, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané.

k) 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.). Tržby sú účtované ku dňu splnenia dodávky alebo služby.

l) Daň z príjmu

Náklad na daň z príjmov sa počíta pomocou platnej daňovej sadzby z účtovného zisku upraveného o trvalé alebo dočasne daňovo neuznatelné náklady a nezdaňované výnosy. 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,
- možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítat' daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

m) Opravy chýb minulých účtovných období

Spoločnosť v bežnom účtovnom období neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

4. DLHODOBÝ MAJETOK

a) Dlhodobý hmotný majetok

Informácie o dlhodobom hmotnom majetku

Dlhodobý hmotný majetok	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samos- tatné hnuteľné veci a súbory hnuteľ- ných vecí	Pesto- vateľs- ké celky trvalý ch porast ov	Zákla- dné stádo a ťažn é zvieratá	Ostat- ný DHM	Obsta- rávaný DHM	Posky- tnuté pred- davky na DHM	S P O L U
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	1 071 646	0	0	0	4 030	0	1 075 676
Prírastky	0	0	5 365	0	0	0	0	0	5 365
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	1 077 011	0	0	0	4 030	0	1 081 041
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	352 049	0	0	0	0	0	352 049
Prírastky	0	0	160 015	0	0	0	0	0	160 015
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	512 064	0	0	0	0	0	512 064
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. 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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	719 957	0	0	0	4 030	0	723 627
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	564 947	0	0	0	4 030	0	568 977

Nissens Slovakia North, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2020

Dlhodobý hmotný majetok	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	1 069 271	0	0	0	5 934	0	1 075 205
Prírastky	0	0	0	0	0	0	17 121	0	17 121
Úbytky	0	0	-16 650	0	0	0	0	0	-16 650
Presuny	0	0	19 025	0	0	0	-19 025	0	0
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	1 071 646	0	0	0	4 030	0	1 075 676
Oprávky									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	198 056	0	0	0	0	0	198 056
Prírastky	0	0	159 543	0	0	0	0	0	159 543
Úbytky	0	0	5 550	0	0	0	0	0	5 550
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	325 049	0	0	0	0	0	325 049
Opravné položky									
Stav na začiatku účtov. 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
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtov. obdobia	0	0	871 215	0	0	0	5 934	0	877 149
Stav na konci účtov. obdobia	0	0	719 597	0	0	0	4 030	0	723 627

Na majetok firmy nebolo zriadené záložné právo a spoločnosť neeviduje vecné bremená.

5. POHLÁDÁVKY

Pohľadávky voči spriazneným osobám vid' poznámka č. 15.

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	521 689	0	521 689
Daňové pohľadávky a dotácie	0	0	0
Iné pohľadávky	50 000	0	50 000
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 689	0	571 689

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky po lehote splatnosti	0	0
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	571 689	310 666
Krátkodobé pohľadávky spolu	571 689	310 666

Položka iné pohľadávky v sume 50 000 EUR má charakter bankového depozitu.

Spoločnosť nemá žiadne pohľadávky kryté záložným právom.

6. FINANČNÉ ÚČTY

Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	659	2 212
Bežné účty v banke	262 563	586 306
Spolu	263 222	588 518

7. VLASTNÉ IMANIE

Základné imanie spoločnosti je zložené z 1 podielu plne upísaného a splateného, s nominálnou hodnotou 5 000 EUR.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	46 469
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Pridel do zákonného rezervného fondu	2 250
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	44 219
Spolu	46 469

8. REZERVY

Informácie o rezervách

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	4 255	0	0	0	4 255
Odchodné do dôchodku	4 255	0	0	0	4 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	61 543	56 956	-61 543	0	56 956
Audit	1 800	3 225	-1 800	0	3 225
Dovolenky	38 053	28 297	-38 053	0	28 297
Ostatné	21 690	25 434	-21 690	0	25 434

Nissens Slovakia North, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2020

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	3 159	4 255	-3 159	0	4 255
Odchodné do dôchodku	3 159	4 255	-3 159	0	4 255
Krátkodobé rezervy, z toho:	55 636	61 543	-55 636	0	61 543
Audit	2 100	1 800	-2 100	0	1 800
Dovolenky	41 432	38 053	-41 432	0	38 053
Ostatné	12 104	21 690	-12 104	0	21 690

Krátkodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2020 na audit, dovolenky, mzdy a iných, predpokladaný rok použitia je v období hospodárskeho roka 2020/2021. Dlhodobé rezervy sú vytvorené z dôvodu nákladov roku 2020 na odchodné do dôchodku a predpokladaný rok použitia je 2020/2021 a ďalej.

9. ZÁVÄZKY

Informácie o záväzkoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	11 249	7 509
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	914 599	1 243 845
Dlhodobé záväzky spolu	925 848	1 251 354
Záväzky po lehote splatnosti	14 745	4 298
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	194 950	192 362
Krátkodobé záväzky spolu	209 695	196 661

Záväzky voči spriazneným osobám (poznámka č.15).

10. ODLOŽENÁ DAŇ Z PRÍJMOV

Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Spoločnosť neúčtovala o odloženej daňovej pohľadávke prevyšujúcej odložený daňový záväzok v súlade s §10 bodom (11) postupov účtovania.

11. INFORMÁCIE O ZÁVÄZKoch ZO SOCIÁLNEHO FONDU

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	7 509	5 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	6 102	5 684
Tvorba sociálneho fondu spolu	6 102	5 684
Čerpanie sociálneho fondu	- 2 362	-3 480
Konečný zostatok sociálneho fondu	11 249	7 509

12. BANKOVÉ ÚVERY A FINANČNÉ VÝPOMOCI

Názov položky	Mena	Úrok p.a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v príslušnej mene za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v eurách za bežné účtovné obdobie	Suma istiny v príslušnej mene za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Krátkodobé pôžičky						
Pôžička z mat.spoločnosti	EUR	6M EURIBOR + 5%	10.02.2027	791 000	791 000	1 130 000

Úroky z prijatej pôžičky boli v roku 2019/2020 vo výške 59 754 EUR (v predchádzajúcom účtovnom období 59 230 EUR). Pôžička bola čiastočne splatená sumou 339 000 EUR. Prijatá pôžička je od spriaznenej strany.

13. PODMIENENÉ ZÁVÄZKY A AKTÍVA, PODSÚVAHOVÉ POLOŽKY

Spoločnosť neposkytla žiadne záruky.

Spoločnosť v súčasnosti nevedie žiadne materiálne súdne spory.

14. VÝNOSY A NÁKLADY

Tržby

Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	IC služby (OEM divízia)	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko – IC služby	2 508 320	2 210 456
Spolu	2 508 320	2 210 456

Informácie o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančnej činnosti a mimoriadnej činnosti

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	216	186
Ostatné	216	186
Finančné výnosy, z toho:	7	18
Kurzové zisky, z toho:	0	14
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Výnosové úroky	7	4

Informácie o čistom obrate

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky a služby	0	0
Tržby z predaja služieb	2 508 320	2 210 456
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľností na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	2 508 320	2 210 456

Nissens Slovakia North, s.r.o.
Poznámky k účtovnej závierke k 30.04.2020

Náklady

Informácie o nákladoch

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	737 478	559 487
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	9 050	7 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 050	7 200
iné uisťovacie audítorské služby	0	0
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	728 428	552 287
Kooperačné služby	3 816	9 180
Poradenstvo	22 397	18 109
Strážna služba	27 120	26 560
Opravy a údržba	59 907	63 616
IT	7 890	3 570
Nájom a prenájom priestorov	168 439	166 883
Náklady na nábor zamestnancov	322 483	157 988
Ostatné	116 376	106 382
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	475	966
Inventúrne úpravy šrot	0	0
Poistenie mot.vozidiel a majetku	475	966
Ostatné	0	0
Finančné náklady, z toho:	61 907	59 922
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	0	89
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	61 907	59 833
Nákladové úroky	59 754	59 230
Ostatné náklady na finančnú činnosť	2 153	603

Dane z príjmov

Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	65 669	x	x	59 855	x	x
Teoretická daň	x	13 791	21%	x	12 570	21%
Daňovo neuznané náklady	72 323	15 188	23%	47 928	10 064	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-54 500	-11 445	-17%	-44 040	-9 248	-21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	0	0	0	0	0	0
Umorenie daňovej straty	0	0	0	0	0	0
Zmena sadzby dane	0	0	0	0	0	0
Iné	0	0	0	0	0	0
Spolu	83 492	17 533	21%	63 743	13 386	21%
Splatná daň z príjmov	x	17 533	21%	x	13 386	21%
Odložená daň z príjmov	x	0	0%	x	0	0%
Celková daň z príjmov	x	17 533	21%	x	13 386	21%

15. INFORMÁCIE O SPRIAZNENÝCH OSOBÁCH

Informácie o ekonomických vzťahoch neuzavretých na základe obvyklých obchodných podmienok medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami

Spriaznená osoba	Kód druhu obchodu	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Nissens Slovakia, s.r.o.	1 – kúpa	60 000	66 038
Nissens Cooling Solution	2 – predaj	0	400
Nissens Slovakia, s.ro.	3 – poskytnutie služby	2 508 320	2 210 456
K.Nissen International A/S	8 – úver, pôžička	59 754	59 230

Vybrané aktíva a pasíva vyplývajúce z transakcií so spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku	521 689	258 048
IC profit	0	0
Spolu aktíva	521 689	258 048
Závazky z obchodného styku	18 000	7 863
Krátkodobé záväzky - pôžička	0	0
Dlhodobé záväzky - pôžička	914 599	1 243 845
IC profit	0	0
Spolu záväzky	932 599	1 251 708

Medzi spoločnosťou Nissens Slovakia North, s.r.o. a spriaznenou stranou Nissens Slovakia s.r.o. je písomne uzatvorená zmluva o výrobnéj činnosti o prepočte transferových cien maržou vo výške 5%.

16. INFORMÁCIE O ZMENÁCH VLASTNÉHO IMANIA

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	500	0	0	2 250	2 750
Nerozdelený zisk minulých rokov	57 036	0	0	44 219	101 254
Neuhradená strata minulých rokov	-6	0	0	0	-6
Ostatné kapitálové fondy	0	50 000	0	0	50 000
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	46 469	48 136	0	-46 469	48 136

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie	5 000		0	0	5 000
Zákonný rezervný fond	500	0	0	0	500
Nerozdelený zisk minulých rokov	18 083	0	0	38 953	57 036
Neuhradená strata minulých rokov	-6	0	0	0	-6
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	38 953	46 469	0	-38 953	46 469

17. PREHĽAD O PEŇAŽNÝCH TOKOCH

Prehľad o peňažných tokoch bol spracovaný nepriamou metódou (viď príloha č.1).

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

V prvých mesiacoch roku 2020 sa COVID-19 (korona vírus) rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobúda čoraz väčšie rozmery. V čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný vplyv na svoje aktivity, no kdeže sa situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dôsledky. Akýkoľvek negatívny vplyv, resp. straty zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku končiacom 30.4.2021.

Okrem vyššie uvedených nenastali po 30. apríli 2020 také udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

Prehľad o peňažných tokoch
(v EUR)

Ozna- čenie	Názov položky	Skutočnosť v EUR	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	65 669	59 855
	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13) (+/-)	219 760	222 272
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	160 015	159 543
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		736
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)	59 754	59 230
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)	-7	-4
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)		
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		2 767
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)	-2	
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu (rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov) na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti	-305 569	9 036
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	-264 049	-40 142
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	-41 520	49 178
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	-20 140	291 163
A.3.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (+)	7	4
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti (-)		
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku (+)		
A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti (-)		
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.6.)	-20 133	291 167
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)	-10 798	-21 697
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-) (súčet Z/S + A.1. až A.9.)	-30 931	269 470
	Peňažné toky z investičnej činnosti		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)		
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	-5 365	-17 122
	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.3.			
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		8 333
	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.6.			
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru hnuťelného a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Prijaté úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)	-5 365	-8 789

	Peňažné toky z finančnej činnosti		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		
C.1.1.	Príjmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Príjmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Príjmy z úhrady straty spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti	-289 000	
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Príjmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)		
C.2.5.	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	-289 000	
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Príjmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Príjmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie alebo na obchodovanie alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)		
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-289 000	
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-) (súčet A+B+C)	-325 296	260 681
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	588 518	327 837
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	263 222	588 518
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	263 222	588 518