

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

IESA s.r.o. (ďalej len „spoločnosť“) je spoločnosť s ručením obmedzeným, ktorá bola založená dňa 12.12.2017. Dňa 2.2.2018 bola zapísaná do Obchodného registra vedenom na Okresnom súde Bratislava I, oddiel Sro, vložka 125873/B. Spoločnosť sídli na ulici Lazaretská 8, 811 08 Bratislava, Slovenská republika.

V priebehu účtovného obdobia boli uskutočnené nasledovné významné zmeny v zápise do Obchodného registra:

- zapísané ukončenie funkcie konateľa spoločnosti Maroš Nagy od 12.4.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Deborah Catherine Ann Bowring od 14.5.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Vanessa Cough od 14.5.2019
- zapísaný vznik funkcie konateľa spoločnosti Andrew Bell Perry od 15.5.2019

Hlavným predmetom činnosti je:

1. Kúpa tovaru na účely jeho predaja konečnému spotrebiteľovi (maloobchod) alebo iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod).
2. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti obchodu.
3. Sprostredkovateľská činnosť v oblasti služieb.

Spoločnosť nie je v žiadnom podniku neobmedzene ručiacim spoločníkom.

Účtovná závierka spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie k 31.3.2019 bude schválená valným zhromaždením spoločnosti.

Účtovná závierka spoločnosti k 31. marcu 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve za účtovné obdobie od 1. apríla 2019 do 31. marca 2020.

Spoločnosť je súčasťou skupiny IESA. Materskou spoločnosťou spoločnosti je IESA HOLDINGS LIMITED so sídlom IESA Works Daten Park, Birchwood, Warrington Cheshire WA3 6UT, Veľká Británia. Materskou spoločnosťou celej skupiny je spoločnosť Electrocomponents Plc so sídlom 2 Pancras Square N1C 4AG, Veľká Británia.

Spoločnosť nie je materskou spoločnosťou v inej účtovnej jednotke.

Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	16	14
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	16	14
Počet vedúcich zamestnancov	4	2

Informácie o štruktúre spoločníkov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka:

Spoločník	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %
	absolútne	v %		
30.09.2020	5 000	100,00	100,00	0
Spolu	5 000	100	100	-

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

Východiská pre zostavenie účtovnej závierky:

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

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

Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Informácie sú uvedené v časti Podmienené záväzky a aktíva, Podsúvahové položky.

SPÔSOBY A URČENIE OCENENIA VRÁTANE ÚČTOVNÝCH ODHADOV A PREDPOKLADOV

Finančné účty

Finančné účty tvoria peniaze na bankových účtoch. Oceňujú sa menovitou hodnotou.

Zásoby

Zásoby sa oceňujú obstarávacou cenou (nakupované zásoby) alebo alebo čistou realizačnou hodnotou.

Nakupované zásoby sú ocenené obstarávacími cenami s použitím metódy pevných cien a oceňovacích rozdielov. Obstarávacia cena zásob zahŕňa cenu obstarania a náklady súvisiace s ich obstaraním (náklady na prepravu, clo, provízie, atď.). Prijaté zľavy, diskonty, rabaty znižujú obstarávaciu cenu zásob.

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

Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku 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, v roku končiacom k 31.3.2020 spoločnosť neevidovala žiadne pochybné pohľadávky.

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.

Záväzky

Záväzky sa pri ich vzniku 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.

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.

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.

Vlastné imanie

Vlastné imanie sa skladá zo základného imania, výsledku hospodárenia minulých období a v schvaľovacom konaní.

Základné imanie spoločnosti sa vykazuje vo výške zapísanej v obchodnom registri okresného súdu Bratislava I. 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 pri svojom vzniku netvorila rezervný fond. Spoločnosť vytvára rezervný fond z čistého zisku vykázaného v scvhálenej riadnej individuálnej účtovnej závierke za finančný rok, v ktorom sa zisk tvorí po prvý raz, vo výške päť percent (5%), najviac však vo výške desať percent (10%) základného imania.

Transakcie v cudzích menách

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

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

Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene prostredníctvom účtu vedeného v tejto cudzej mene sa prepočítavajú na menu euro referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou bankou Slovenska v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa na menu euro už neprepočítavajú.

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

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.

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.

- 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

O odloženom daňovom záväzku účtuje spoločnosť vždy, o pohľadávke účtuje, ak je realizovateľná.

Opravy významných chýb minulých účtovných období účtované v bežnom účtovnom období

V aktuálnom účtovnom období spoločnosť nevykonala žiadne opravy významných chýb minulých účtovných období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETĽUJÚ A DOPLŇAJÚ POLOŽKY SÚVAHY

POHLADÁVKY

Informácie o vekovej štruktúre pohľadávok v bežnom účtovnom období

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 805 698	1 361	1 807 059
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 126 272	0	3 126 272
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 931 970	1 361	4 933 331

Súčasťou vekovej štruktúry pohľadávok za bežné a predchádzajúce účtovné obdobie sú pohľadávky voči zákazníkom z obchodného styku a pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným ÚJ.

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky			
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 275 468	1 361	2 276 829
Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	1 284 258		1 284 258
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 559 726	1 361	3 561 087

Informácie o pohľadávkach zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia

Spoločnosť nemá zriadené žiadne záložné právo k akýmkoľvek súčasným a budúcim pohľadávkam v prospech žiadnej banky.

FINANČNÉ ÚČTY A KRÁTKODOBÝ FINANČNÝ MAJETOK

Ako finančné účty sú vykázané peniaze na účtoch v bankách. Účtami v bankách môže spoločnosť voľne disponovať.

Informácie o finančných účtoch:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	932 744	408 701
Spolu	932 744	408 701

ČASOVÉ ROZLIŠENIE

Informácie o významných položkách časového rozlíšenia

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	0	19 296
- nájomné	0	19 296
Príjmy budúcich období krátkodobé	0	248 940

Informácie k položkám na strane pasív súvahy

VLASTNÉ IMANIE

PREHLAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

Základné imanie k 31.3.2020 je vo výške 5 000 EUR a je splatené v plnom rozsahu. Rezervný fond Spoločnosť vytvára z čistého zisku vykázaného v schválenej riadnej individuálnej účtovnej zvierke za finančný rok, v ktorom sa zisk vytvorí po prvý raz a to vo výške päť percent (5%). Rezervný fond je Spoločnosť povinná dopĺňať každoročne vo výške 5% z čistého zisku, až kým rezervný fond nedosiahne výšku 10% základného imania.

O rozdelení výsledku hospodárenia za účtovné obdobie končiacie k 31.3.2020 vo výške 298 934,08 EUR rozhodne valné zhromaždenie.

Informácie o rozdelení účtovného zisku alebo o vysporiadaní účtovnej straty

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	97 441
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	97 441
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	
Iné	
Spolu	97 441

REZERVY

Informácie o rezervách za bežné účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	139 114	28 206	-139 114	0	28 206
- poradenské služby	7 346	7 436	-7 346		7 436
- audit účtovnej zvierky	0	20 770	0		20 770
- management fee	101 888		-101 888		0
- ostatné rezervy	29 880	0	-29 880		0

Rezervy sú vytvorené z dôvodu nevyfakturovaných dodávok pri neurčitej výške záväzku. Rezervy sú ocenené v očakávanej výške záväzku, na základe existujúcich zmlúv a kvalifikovaných odhadov.

Informácie o rezervách za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Krátkodobé rezervy, z toho:	123 661	62 698	-47 245	0	139 114
- poradenské služby	7 346	7 346	-7 346		7 346
- management fee	76 416	25 472			101 888
- ostatné rezervy	39 899	29 880	-39 899		29 880

ZÁVÄZKY

ZávÄzky (okrem bankovÄch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa doby splatnosti sú nasledovné:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
ZávÄzky po lehote splatnosti	76 740	201 805
ZávÄzky v lehote splatnosti	4 960 605	3 462 775
Spolu	5 037 345	3 664 580

Štruktúra závÄzkov (okrem bankovÄch úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, závÄzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového závÄzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2020 je uvedená v nasledujúcom prehľad:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
ZávÄzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
ZávÄzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné závÄzky z obchodného styku	1 057 527	1 057 527		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné závÄzky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 786 431	3 786 431		
Ostatné závÄzky v rámci podielovej účasti okrem závÄzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé závÄzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé závÄzky	0			
ZávÄzky voči spoločníkom a združeniu	0			
ZávÄzky voči zamestnancom	17 926	17 926		
ZávÄzky zo sociálneho poistenia	11 444	11 444		
Daňové závÄzky a dotácie	87 277	87 277		
ZávÄzky z derivátových operácií	0			
Iné závÄzky	0			
Spolu	4 960 605	4 960 605	0	0

Štruktúra záväzkov (okrem bankových úverov, pôžičiek a návratných finančných výpomocí, záväzkov zo sociálneho fondu, odloženého daňového záväzku a rezerv) podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. marcu 2019 je uvedená v nasledujúcom prehľade:

Názov položky	Účtovná hodnota	Menej ako 1 rok	1 - 5 rokov	Viac ako 5 rokov
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné záväzky z obchodného styku	972 087	972 087		
Čistá hodnota zákazky	0			
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 314 757	2 314 757		
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám	0			
Ostatné dlhodobé záväzky	0			
Dlhodobé prijaté preddavky	0			
Dlhodobé zmenky na úhradu	0			
Vydané dlhopisy	0			
Iné dlhodobé záväzky	0			
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	0			
Záväzky voči zamestnancom	19 721	19 721		
Záväzky zo sociálneho poistenia	0			
Daňové záväzky a dotácie	156 210	156 210		
Záväzky z derivátových operácií	0			
Iné záväzky	0			
Spolu	3 462 775	3 462 775	0	0

Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	1 401	1 002
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 296	399
Tvorba sociálneho fondu zo zisku		
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 296	399
Čerpanie sociálneho fondu	1 601	
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 096	1 401

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

Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Spoločnosť v roku končiacom k 31.3.2020 nečerpala žiadne bankové úvery. (Rok končiaci k 31.3.2019: žiadne úvery).

Informácie o významných položkách časového rozlišenia na strane pasív

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	148 525	0
- dobropis z dôvodu duplicitnej fakturácie	148 525	
Výnosy budúcich období krátkodobé	0	99 167
- management fee	0	99 167

Dane z príjmov

Prevod od teoretickej dane z príjmov k vykázanej dani z príjmov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane	daň	daň v %	Základ dane	daň	daň v %
a	b	c	d	e	f	g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	378 678	X	X	127 526	X	X
teoretická daň	X	79 522	21%	X	26 780	21%
Daňovo neuznané náklady	35 621	7 480	2%	162 666	34 160	27%
Výnosy nepodliehajúce dani	-139 973	-29 394	-8%	-146 931	-30 856	-24%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky		0	0%		0	0%
Umorenie daňovej straty		0	0%		0	0%
Zmena sadzby dane		0	0%		0	0%
Iné		0	0%		0	0%
Spolu	274 326	57 608	15%	143 261	30 085	24%
Splatná daň z príjmov	X	57 608	15%	X	30 085	24%
Odložená daň z príjmov	X		0%	X		0%
Celková daň z príjmov	X	57 608	15%	X	30 085	24%

Sadzba dane z príjmov v Slovenskej republike je 21 % (v roku končiacom k 31.3.2019: 21 %).

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

Tržby

Informácie o tržbách za vlastné výkony a tovar sú uvedené v tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tovar		
- predaj tovaru	8 111 623	2 361 793
Tovar SPOLU	8 111 623	2 361 793
Služby		
- management fee	1 151 282	337 389
Služby SPOLU	1 151 282	337 389
Tržby spolu	9 262 905	2 699 182

Osobné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Osobné náklady, z toho:	396 926	93 078
Hrubé mzdy	293 615	66 180
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	71 058	16 676
Zdravotné poistenie	28 249	6 618
Sociálne zabezpečenie	4 004	3 604

Finančné výnosy

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné výnosy, z toho:	59 582	0
Kurzové zisky, z toho:	59 523	0
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	59 523	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	59	0
- bankové úroky	59	0

Náklady na poskytnuté služby

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	317 254	55 748
- náklady na audit	8 364	0
- cestovné	14 288	5 227
- telefón	4 305	4 695
- náklady na nábor zamestnancov	14 756	-2 774
- Management Fee Cross Charge	175 478	25 472
- poradenstvo	93 282	22 038
- právne poradenstvo	3 984	0
- náklady na vozidlá	2 223	0
- ostatné služby	574	1 090

Ostatné náklady na hospodársku činnosť

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	68 244	2 238
- ostatné náklady	56 184	166
- ostatné prevádzkové náklady	11 374	2 072
- pokuty a poplatky	686	0

Finančné náklady

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Finančné náklady, z toho:	9 202	2 463
Kurzové straty, z toho:	0	345
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	9 202	2 118
- bankové poplatky	3 876	771
- úroky IC	5 326	1 347

Náklady za audit a poradenstvo

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady voči auditorovi, auditorskej spoločnosti, z toho:	9200	9 200
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9200	9 200

Čistý obrat

Členenie čistého obratu podľa § 2 ods. 15 zákona o účtovníctve podľa jednotlivých typov výrobkov, tovarov a služieb alebo iných činností účtovnej jednotky a hlavných geografických oblastí odbytu:

Krajina	Tovary, služby	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Slovensko	predaj tovaru	8 111 623	2 361 793
Jaguar Land Rover Slovakia s.r.o.	služby	1 151 282	337 389
Spolu		9 262 905	2 699 182
Čistý obrat spolu		9 262 905	2 699 182

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

Majetok v prenájme

Spoločnosť má v nájme vysokozdvížne vozíky. Ročné náklady na nájomné sú približne 30 tisíc EUR.
Spoločnosť má v nájme administratívne priestory. Ročné nájomné predstavuje približne 25 tisíc EUR.

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 sa prvýkrát objavili správy z Číny o koronavírusu. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol veľké rozmery. Pandémia COVID-19 má ďalekosiahle a stále sa rozvíjajúce dopady na celom svete. Medzi neistoty vyplývajúce z pandémie patria: zníženie dopytu zákazníkov; riziko zhoršenia peňažných tokov, najmä návratnosť obchodných dlžníkov; oneskorenia a ťažkosti pri získavaní výrobkov; neistota, pokiaľ ide o trvanie výluk a riziko vzniku ďalších ohnísk; a rýchlosť a rozsah, v akom sa priemyselné odvetvia môžu zotaviť. Spoločnosť ako súčasť skupiny Electrocomponents Group podnikla zmierňujúce opatrenia s cieľom znížiť dopad pandémie na podnikanie.

Pôsobenie spoločnosti IESA na Slovensku sa sústreďuje na podnikanie v spoločnosti Jaguar Land Rover v krajine. Automobilový priemysel bol zasiahnutý pandemiou a dopyt po výrobkoch globálne významne poklesol. Spoločnosť Jaguar Land Rover prijala príslušné opatrenia na riadenie nákladov vzhľadom na pokles dopytu, ktorý bude mať negatívny vplyv na výnosy spoločnosti IESA v roku končiacom k 31.3.2021. Spoločnosť IESA má však pre hospodárske roky končiace k 31.3.2021 a 31.3.2022 pripravených množstvo príležitostí na rozšírenie obchodných operácií na Slovensku, ktoré povedú k budúcemu rastu výnosov a zároveň prinesú výhody diverzifikácie.

Okrem vyššie uvedeného nenastali po 31.3.2020 žiadne ďalšie udalosti, ktoré majú významný vplyv na verné zobrazenie skutočností uvádzaných v tejto účtovnej závierke.

VII. INFORMÁCIE O TRANSAKCIÁCH MEDZI VYKAZUJÚCOU ÚČTOVNOU JEDNOTKOU A SPRIAZNENÝMI OSOBAMI

Transakcie so spriaznenými osobami

Spoločnosť uskutočnila nasledujúce transakcie:

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Electrocomponents plc	Úroky	5 326	1 347
IESA UK / Caldwells	Management recharge	175 478	25 472

Majetok a záväzky z transakcií s ostatnými spriaznenými osobami sú uvedené v nasledujúcom prehľade (všetky údaje v EUR):

Spriaznená osoba	Majetok	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
IESA	pohľadávky	559 943	99 992
IESA, Ireland	pohľadávky	2 534 982	1 083 000
IESA AD Singapore	pohľadávky	20 000	20 000
IESA Holdings Ltd	pohľadávky	5 000	5 000
IESA AB Sweden	pohľadávky	6 348	76 266
Majetok spolu		3 126 273	1 284 258

Spriaznená osoba	Záväzky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Electrocomponents plc.	záväzky	632 804	575 362
IESA UK / Caldwells	záväzky	3 153 627	1 841 284
Záväzky spolu		3 786 431	2 416 646

Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iných orgánov účtovnej jednotky

Členom štatutárnemu orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku končiacom k 31.3.2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov, ktoré sa vyúčtovávajú (v roku končiacom k 31.3.2019: žiadne).

IX. PREHĽAD O POHYBE VLASTNÉHO IMANIA

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

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	236 217	97 441	0	0	333 658
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	321 070	0	0	321 070
Spolu	241 217	418 511	0	0	659 728

Prehľad o pohybe vlastného imania v priebehu bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia je nasledovný:

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	5 000				5 000
Nerozdelený zisk minulých rokov	0	236 217			236 217
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	0	97 441			97 441
Spolu	5 000	333 658	0	0	338 658

X. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov bol spracovaný nepriamou metódou.

Označenie položky	Obsah položky		Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
A.	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov	+/-	378 678	127 526
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov /súčet A1.1.až A1.13./	+/-	324 074	-160 992
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného a dlhodobého hmotného majetku	+		
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.	Odpisy opravnej položky k odplatne nadobudnutému majetku	+/-		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv	+/-		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek	+/-		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov	+/-	317 594	-169 324
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov	-		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov	+	5 326	1 347
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov	-	-59	
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňaž.ekvivalent. ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-		
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedk.a peňaž.ekvivalent. 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	+/-		
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 prehľadu peňažných tokov	+/-	1 213	6 985
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorý sa na účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi bežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti /súčet A.2.1. až A.2.4/	+/-	-5 408	-1 130 585
A.2.1	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti	-/+	-1 372 244	-843 734
A.2.2	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti	+/-	1 372 765	-282 566
A.2.3	Zmena stavu zásob	+/-	-5 929	-4 285
A.2.4	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	+/-		
A*	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./		697 344	-1 164 051
A.3.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičnej činnosti	+	59	
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančnej činnosti	-	-5 326	-1 347
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	+		
A.6.	Výdavky na dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností	-		
A**	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A*+A.3. až A.6./		692 077	-1 165 398
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do invenšičných činností alebo finančných činností	+/-	-168 034	-21 219
A.8.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	+		
A.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť	-		
A***	Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti /súčet A**+A.7. Až A.9./		524 043	-1 186 617
B.	Peňažné toky z investičnej činnosti			
B.1	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku	-		
B.2	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku	-		

B.3.	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 obchodovanie (+)	+		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku	+		
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku	+		
B.6.	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.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.	Prijaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.12.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností	+		
B.13.	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.14.	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.15.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností	-		
B.16.	Príjmy výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.17.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B.18.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť	+		
B.19.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť	-		
B*	Čisté peňažné toky z investičnej činnosti /súčet B.1. až B.19./		0	0

C.	Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní /súčet C.1.1. Až C.1.8./	+/-	0	0
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 /súčet C.2.1. Až C.2.10./	+/-	0	0
C.2.1.	Príjmy z emisie dlhodobých 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	-		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmluvy o kúpe prenajatej veci	-		
C.2.8.	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.2.9.	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 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 výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	+		
C.9.	Výdavky výnimočného rozsahu alebo výskytu vzťahujúce sa na finančnú činnosť	-		
C*	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti /súčet C.1. až C.9./		0	0

D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov B + C/	/súčet A +	+/-	524 043	-1 186 617
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia		+/-	408 701	1 595 318
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	932 744	408 701
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-		
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka		+/-	932 744	408 701

Peňažné prostriedky

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

Ekvivalenty peňažnej hotovosti

Ekvivalentmi peňažnej hotovosti (angl. cash equivalents) sa rozumie krátkodobý finančný majetok zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nie je riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka, 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 zvierka.