

POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

1. Obchodné meno a sídlo

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

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

2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- veľkoobchod v rozsahu voľnej živnosti v oblasti pneumatík pre automobily

3. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

4. Počet zamestnancov

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	27,6	29,5
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	28	29
počet vedúcich zamestnancov	5	5

5. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 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 2020 do 31. decembra 2020.

6. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Účtovná závierka Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie bola schválená jediným spoločníkom dňa 31. marca 2020.

B. INFORMÁCIE O ORGÁNOCH A SPOLOČNÍKOCH SPOLOČNOSTI

1. Orgány Spoločnosti

	k 31.12.2020	k 31.12.2019
Konatelia:	Eva Fajnorová Peter Szabó	Juliette Ribbert Olivier Weissbeck

2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 (od 3.8.2017 rozhodnutím jediného spoločníka zmena názvu a právnej formy a sídla doterajšieho spoločníka IHLE HOLDING AG):

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

C. INFORMÁCIE O KONSOLIDOVANOM CELKU

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

E. INFORMÁCIE O ÚČTOVNÝCH ZÁSADÁCH A ÚČTOVNÝCH METÓDACH

a) Východiská pre zostavenie účtovnej závierky

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

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

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

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

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Softvér	4	rovnomerná	25
Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 2 400 EUR	-	rovnomerná	100

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) je 1 700 EUR a nižšia, sa odpisuje jednorazovo pri uvedení do používania. Pozemky sa neodpisujú.

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Samostatný hnuťelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	4 – 12	rovnomerná	25; 16,67; 8,33
<i>Dopravné prostriedky</i>	4	rovnomerná	25
Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je do 1 700 EUR	-	rovnomerná	100

V prípade prechodného zníženia úžitkovej hodnoty dlhodobého majetku, ktorá bola zistená pri inventarizácii a je výrazne nižšia ako jeho ocenenie v účtovníctve po odpočítaní oprávok, je vytvorená opravná položka na úroveň jeho zistenej úžitkovej hodnoty.

c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. Spoločnosť účtuje o zásobách spôsobom A tak, ako to definujú postupy účtovania. Úbytok zásob sa účtuje v cene zistenej metódou váženého aritmetického priemeru.

Ak sú obstarávacia cena alebo vlastné náklady zásob vyššie než ich čistá realizačná hodnota ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, vytvára sa opravná položka k zásobám vo výške rozdielu medzi ich ocenením v účtovníctve a ich čistou realizačnou hodnotou. Čistá realizačná hodnota je predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.

d) Pohľadávky

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

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

e) Finančné účty

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

f) Náklady budúcich období a príjmy budúcich období

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

g) Opravné položky

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

h) Rezervy

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

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

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

i) Záväzky

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

j) Zamestnanecké požitky

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, v ktorom ich zamestnanci Spoločnosti využili.

k) Splatná daň z príjmov

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

l) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov 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,
- možnosti previesť nevyužitú daňovú odpočty a iné daňové nároky do budúcich období.

Odložená daňová pohľadávka sa účtuje iba do takej výšky, do akej je pravdepodobné, že bude možné dočasné rozdiely vyrovnat' voči budúcemu základu dane.

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

m) Výdavky budúcich období a výnosy budúcich období

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

n) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

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

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

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

o) 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 na základe časového rozlíšenia metódou efektívnej úrokovej miery. Výnosy z dividend sa zaúčtujú v čase vzniku práva Spoločnosti na prijatie platby.

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

q) Oprava chýb minulých období

Ak Spoločnosť zistí v bežnom účtovnom období významnú chybu týkajúcu sa minulých účtovných období, opraví túto chybu na účtoch Nerozdelaný zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie							Spolu l
	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM f	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	26 563	-	-	-	-	-	26 563
Prírastky	-	3 508	-	-	-	-	-	3 508
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	3 508	-	-	-	-	-	3 508
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
Dlhodobý nehmotný majetok a	Aktivované náklady na vývoj b	Softvér c	Oceniteľné práva d	Goodwill e	Ostatný DNM F	Obstarávaný DNM g	Poskytnuté preddavky na DNM h	Spolu i
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	38 121	-	-	-	-	-	38 121
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	8 050	-	-	-	-	-	8 050
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	30 071	-	-	-	-	-	30 071
Oprávky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	28 598	-	-	-	-	-	28 598
Prírastky	-	6 015	-	-	-	-	-	6 015
Úbytky	-	8 050	-	-	-	-	-	8 050
Stav na konci účtovného obdobia	-	26 563	-	-	-	-	-	26 563
Opravné položky								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	9 523	-	-	-	-	-	9 523
Stav na konci účtovného obdobia	-	3 508	-	-	-	-	-	3 508

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Dlhodobý nehmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý nehmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok a	Bežné účtovné obdobie								Spolu j
	Pozemky b	Stavby c	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí d	Pestovateľské celky trvalých porastov e	Základné stádo a ťažné zvieratá f	Ostatný DHM g	Obstarávaný DHM h	Poskytnuté preddavky na DHM i	
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	575 356	-	-	109 103	-	-	684 459
Prírastky	-	-	-	-	-	5 091	-	-	5 091
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	575 356	-	-	114 194	-	-	689 550
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	415 505	-	-	109 103	-	-	524 608
Prírastky	-	-	65 639	-	-	5 091	-	-	70 730
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	481 144	-	-	114 194	-	-	595 338
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	159 851	-	-	-	-	-	159 851
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	94 212	-	-	-	-	-	94 212

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
a	b	c	d	e	f	g	h	i	j
Prvotné ocenenie									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	548 891	-	-	113 241	76 004	-	662 132
Prírastky	-	-	69 569	-	-	2 970	292 655	-	365 194
Úbytky	-	-	43 104	-	-	7 108	292 655	-	342 867
Presuny	-	-	-	-	-	-	76 004	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	575 356	-	-	109 103	-	-	684 459
Oprávky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	390 382	-	-	113 241	-	-	503 623
Prírastky	-	-	68 227	-	-	2 970	-	-	71 197
Úbytky	-	-	43 104	-	-	7 108	-	-	50 212
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	415 505	-	-	109 103	-	-	524 608
Opravné položky									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
Stav na začiatku účtovného obdobia	-	-	158 509	-	-	-	76 004	-	234 513
Stav na konci účtovného obdobia	-	-	159 851	-	-	-	-	-	159 851

Hodnota za bežné účtovné obdobie

Dlhodobý hmotný majetok	
Dlhodobý hmotný majetok, na ktorý je zriadené záložné právo	-
Dlhodobý hmotný majetok, pri ktorom má účtovná jednotka obmedzené právo s ním nakladať	-

3. Zásoby

Spoločnosť netvorila v priebehu účtovného obdobia opravnú položku k zásobám.

Zásoby	Hodnota za bežné účtovné obdobie
Zásoby, na ktoré je zriadené záložné právo	-
Zásoby, pri ktorých má účtovná jednotka obmedzené právo s nimi nakladať	-

4. Pohľadávky

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

Pohľadávky	Bežné účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-	476	-	-	476
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	0	476	-	-	476

Pohľadávky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP z dôvodu zániku opodstatnenosti	Zúčtovanie OP z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva	Stav OP na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku	-	-	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-	-	-
Iné pohľadávky	-	-	-	-	-
Pohľadávky spolu	-	-	-	-	-

Veková štruktúra dlhodobých a krátkodobých pohľadávok je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Bežné účtovné obdobie	
		Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
a	b	c	d
Dlhodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	-	-	-
Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke	-	-	-
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Iné pohľadávky	15 847	-	15 847
Odložená daňová pohľadávka	36 087	-	36 087
Dlhodobé pohľadávky spolu	51 934	-	51 934
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku	549 536	476	550 012
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	8 121 213	-	8 121 213
Pohľadávky z obchodného styku v okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám	-	-	-
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu	-	-	-
Sociálne poistenie	-	-	-
Daňové pohľadávky a dotácie	-	-	-
Iné pohľadávky	46 763	-	46 763
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 717 512	476	8 717 988

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

Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
		a	b
Pohľadávky po lehote splatnosti	476	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka	8 717 988	9 919 337	-
Krátkodobé pohľadávky spolu	8 717 988	9 919 337	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-	-
Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov	-	-	-
Dlhodobé pohľadávky spolu	-	-	-

Informácie o záložnom práve príp. obmedzenom práve disponovať s pohľadávkami:

Opis predmetu záložného práva	Hodnota predmetu	Hodnota pohľadávky
Pohľadávky kryté záložným právom alebo inou formou zabezpečenia	-	-
Hodnota pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo	x	-
Hodnota pohľadávok, pri ktorých je obmedzené právo s nimi nakladať	x	-

5. Finančné účty

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	542	509
Bežné bankové účty	-	-
Bankové účty termínované splatné do 1 roka	-	-
Bankové účty termínované splatné nad 1 rok	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	542	509

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:	-	-
	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	36 124	12 247
Poistenie	3 035	2 770
Nájomné	26 445	6 515
Poplatok za služby v sklade	4 097	-
Profesia služby	-	-
Právne poradenstvo GDPR	1 350	-
Technická podpora GLOBOS	1 195	2 673
Lobster – Setup Kunde Ihle Tires	-	-
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	36 124	12 247
	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	-	-
	-	-
Spolu	36 124	12 247

G. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE PASÍV SÚVAHY**1. Vlastné imanie**

Informácie o vlastnom imaní sú uvedené v časti P.

2. Rezervy

Prehľad rezerv je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobía f
	Stav na začiatk u účtovného obdobía b	Tvorba c	Použitie d	Zrušenie e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164
<i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>	<i>18 164</i>	-	-	-	<i>18 164</i>
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164
Krátkodobé rezervy, z toho:	72 714	153 806	72 714	-	153 806
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>21 438</i>	<i>8 411</i>	<i>21 438</i>	-	<i>8 411</i>
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	21 438	8 411	21 438	-	8 411
Ostatné	-	-	-	-	-
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>51 726</i>	<i>145 395</i>	<i>51 726</i>	-	<i>145 395</i>
Odmeny pracovníkom	44 585	38 803	44 585	-	35 449
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 691	12 221	6 691	-	12 221
Ostatné	-	94 371	-	-	94 371
Rezervy spolu	90 878	153 806	72 714	-	171 970

Názov položky	Bežné účtovné obdobie					Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatk u účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie		
	a	b	c	d	e	
Dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164	
Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:	18 164	-	-	-	18 164	
Odchodné do dôchodku	18 164	-	-	-	18 164	
Krátkodobé rezervy, z toho:	67 306	72 714	67 306	-	72 714	
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	18 796	21 438	18 796	-	21 438	
Náhrady za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia	18 796	21 438	18 796	-	21 438	
Ostatné	-	-	-	-	-	
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	48 510	51 726	48 510	-	51 726	
Odmeny pracovníkom	41 819	44 585	41 819	-	44 585	
Overenie účtovnej závierky a zostavenie daňového priznania	6 691	6 691	6 691	-	6 691	
Ostatné	-	-	-	-	-	
Rezervy spolu	86 450	72 714	67 306	-	90 878	

3. Závazky

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Závazky po lehote splatnosti	5 558	134 563
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane	10 714 624	11 335 595
Krátkodobé záväzky spolu	10 720 182	11 470 158
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	-	-
Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Dlhodobé záväzky spolu	-	-

4. Sociálny fond

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

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Začiatkový stav sociálneho fondu	3 567	3 169
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	3 502	3 297
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu spolu	3 502	3 297
Čerpanie sociálneho fondu	3 721	2 899
Konečný zostatok sociálneho fondu	3 348	3 567

5. Odložená daň

Výpočet odloženej dane je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:	-6 309	6 009
odpočítateľné	-6 309	-
zdaniteľné	-	6 009
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:	-165 536	-57 666
odpočítateľné	-165 536	-57 666
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	-18 900
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty	-	-
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	36 087	18 594
Uplatnená daňová pohľadávka	36 087	18 594
Zaučtovaná ako zníženie nákladov	-17 493	-3 776
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	-	-
Zmena odloženého daňového záväzku	-	-
Zaučtovaná ako náklad	-	-
Zaučtovaná do vlastného imania	-	-

H. INFORMÁCIE O VÝNOSOCH

1. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov a služieb, a podľa hlavných teritórií sú uvedené v nasledujúcej tabuľke

Oblasť odbytu	Predaj tovaru – pneumatiky		Logistické služby a nájomné		Spolu	
	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d	e	f	g
Slovenská republika	6 505 333	6 799 951	25 069	75 967	6 523 242	6 875 918
Česká republika	4 686 008	4 265 746	26 023	100 527	4 704 067	4 366 273
Slovinsko	799 113	845 355	46 053	-	845 355	845 355
Maďarsko	4 149 460	4 936 743	10 286	-	4 188 430	4 936 743
Nemecko	175 508	375 842	135	-	175 643	375 842
Rumunsko	1 179 197	1 492 119	550	-	1 179 748	1 492 118
Iné	3 132	-	1 967	-	5 099	-
Spolu	17 497 751	18 715 756	110 084	176 494	17 607 835	18 892 249

2. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o ostatných výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	49 250	55 037
Tržby z predaja dlhodobého majetku	-	2 950
Náhrady poistných udalostí	-	2 570
Michelin marketingová podpora	14 010	-
Ostatné	33 239	46 782
Finančné výnosy, z toho:	10 515	97 719
<i>Kurzové zisky, z toho:</i>	<i>10 515</i>	<i>94 127</i>
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	10 515	94 127
<i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>	<i>-</i>	<i>-</i>
Výnosové úroky z bežných účtov v bankách	-	3 592
Výnosové úroky od spriaznených strán (pozn. N)	-	3 592
Ostatné	-	-

3. Čistý obrat

Informácie o čistom obraze Spoločnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	-	-
Tržby z predaja služieb	110 084	176 494
Tržby za tovar	17 497 751	18 715 756
Výnosy zo zákazky	-	-
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	-	-
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	-	-
Čistý obrat celkom	17 607 835	18 892 250

I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	520 154	598 777
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 854</i>	<i>9 455</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	9 450	8 450
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	9 404	9 761
ostatné neaudítorské služby	-	-
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>501 270</i>	<i>571 111</i>
Nájomné a súvisiace služby	277 957	298 158
Telefón, internet, poštové služby	22 589	41 436
Personálny leasing (prenájom pracovnej sily)	10 008	26 539
Cestovné	969	14 867
Opravy a udržiavanie	79 591	62 700
Právne poradenstvo	13 547	11 860
Pohostenie, reprezentačné náklady	3 156	4 777
Náklady na IT služby	2 857	7 083
Prenájom/leasing vozidiel	15 165	19 970
Likvidácia ojazdených pneumatík	-19 513	10 836
Ostatné	94 944	72 885
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	3 852	5 732
Poistné	3 035	3 845
Pokuty a penále	798	-
Manká a škody, náklady minulých účtovných období	-	-
Leasing	-	1 668
Ostatné	19	4 064
Finančné náklady, z toho:	172 055	226 741
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>166 367</i>	<i>221 358</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>5 688</i>	<i>5 383</i>
Nákladové úroky	-	-
Bankové poplatky	5 688	5 383

J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV

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

Názov položky a	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Základ dane b	Daň c	Daň v % d	Základ dane e	Daň f	Daň v % g
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	88 945	x	x	-139 024	x	x
teoretická daň	x	18 678	21%	x	-29 195	21%
Daňovo neuznané náklady	159 121	33 415	21%	98 998	20 790	21%
Výnosy nepodliehajúce dani	-73 048	-15 340	21%	-44 536	-9 353	21%
Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky	-	-	-	-	-	-
Umorenie daňovej straty	-	-	-	-	-	-
Zmena sadzby dane	-	-	-	-	-	-
Iné – zrážková daň	-	1 189	-	-	1 167	-
Spolu	-	37 942	21%	-	1 167	21%
Splatná daň z príjmov	x	37 942	21%	x	1 167	21%
Odložená daň z príjmov	x	-17 493	21%	x	-3 776	21%
Celková daň z príjmov		20 449	21%		-2 609	21%

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

V roku 2020 mala spoločnosť v prenájme administratívne priestory v Bratislave (ročné nájomné bolo vo výške 36 024 EUR) a skladové priestory v Lozorne (ročné nájomné bolo vo výške 237 500 EUR). V roku 2020 si spoločnosť prenajíkala dodatočné skladové priestory (v celkovej výške v roku 2020 3 631 EUR).

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

2. Majetok daný do prenájmu

Spoločnosť prenajíma tretej osobe 3 ks úžitkových automobilov. Nájomná zmluva je uzatvorená na jeden rok a automaticky sa obnovuje.

L. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH**Informácie o podmienených záväzkoch a majetku**

Vzhľadom na to, že viaceré oblasti slovenského daňového práva (napr. legislatíva ohľadom transferového oceňovania) doteraz neboli dostatočne overené praxou, existuje neistota v tom, ako ich budú daňové orgány aplikovať. Mieru tejto neistoty nie je možné kvantifikovať a zanikne až potom, keď budú k dispozícii právne precedensy príp. oficiálne interpretácie príslušných orgánov. Vedenie Spoločnosti si nie je vedomé žiadnych okolností, v dôsledku ktorých by jej vznikol v budúcnosti významný náklad.

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

Druh príjmu, výhody a	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štátutárnych	dozorných	iných	štátutárnych	dozorných	iných
	Časť 1 - Bežné účtovné obdobie			Časť 1 - Bežné účtovné obdobie		
	Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie			Časť 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
Peňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné príjmy	-	-	-	-	-	-
Peňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Nepeňažné preddavky	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté úvery	-	-	-	-	-	-
Poskytnuté záruky	-	-	-	-	-	-
Iné	-	-	-	-	-	-

N. INFORMÁCIE O EKONOMICKÝCH VZŤAHOCH ÚČTOVNEJ JEDNOTKY A SPRIAZNENÝCH OSÔB

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

Spriaznená osoba a	Kód druhu obchodu b	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné účtovné obdobie c	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie d
Podniky pod spoločnou kontrolou – skupina podnikov IHLE:			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02		
IHLE Slovakia s.r.o. (Slovensko)		6 505 333	6 799 951
IHLE CZECH s.r.o. (Česká Republika)		4 686 008	4 265 746
IHLE Pnevmatike d.o.o. (Slovinsko)		799 113	845 354
IHLE Magyarország Kft. (Maďarsko)		4 149 460	4 936 743
IHLE Anvelope s.r.o. (Rumunsko)		1 179 197	1 490 019
- poskytnutie služieb (logistické služby a technické poradenstvo / výnosy z prenájmu)	03	107 981	23 692

Spoločnosť uskutočnila v priebehu bežného a predchádzajúceho účtovného obdobia nasledujúce transakcie s materskou spoločnosťou:

Hodnotové vyjadrenie obchodu			
Materská účtovná jednotka	Kód druhu obchodu	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	d
Materská spoločnosť: IHLE tires GmbH (Nemecko)			
- predaj tovaru (pneumatiky)	02	175 508	375 842
- nákup tovaru (pneumatiky)	01	2 267 450	3 478 894
- nákup služieb	01	20 485	18 263

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

01	kúpa
02	predaj
03	poskytnutie služby
04	obchodné zastúpenie
05	licencia
06	transfer

Vysvetlivky:

Kód druhu obchodu Druh obchodu:

07	know-how
08	úver, pôžička
09	výpomoc
10	záruka
11	iný obchod

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

	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pohľadávky z obchodného styku		
- IHLE Anvelope s.r.o.	5 144 354	4 823 920
- IHLE Slovakia s.r.o.	-	-
- IHLE Czech s.r.o.	-	-
- IHLE Magyarország Kft.	2 193 737	2 695 363
- IHLE tires GmbH	10 913	135
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	772 209	834 347
- MICHELIN	-	10 194
Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling Ihle Tires)	-	820 709
Aktíva spolu	8 121 213	9 189 063
Závazky z obchodného styku	-	-
- IHLE tires GmbH	4 987 571	3 979 924
- IHLE Anvelope s.r.o.	-	-
- IHLE Slovakia s.r.o.	654 310	954 445
- IHLE Czech s.r.o.	575 442	889 954
- IHLE Magyarország Kft.	1 819 171	3 440 270
- IHLE Pnevmatike d.o.o.	-	-
- MICHELIN	434 222	547 891
- TIGAR	35 516	512 982
Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku (cash pooling)	1 498 755	-
Pasíva spolu	10 004 987	10 325 466

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

Po 31. decembri 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky Spoločnosti nenastali žiadne udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2020.

Koncom roku 2019 sa prvýkrát objavili správy z Číny o nákaze spôsobenej koronavírusom. V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny vplyv nadobudol významné rozmery. Aj keď v čase zverejnenia tejto účtovnej závierky vedenie účtovnej jednotky nezaznamenalo významný pokles predaja, nakoľko sa však situácia stále mení, nemožno predvídať budúce dopady.

Vedenie spoločnosti začalo podnikať významné kroky smerom k zabezpečeniu nepretržitého pokračovania spoločnosti v jej podnikateľskej činnosti a ochrane zamestnancov. Vedenie spoločnosti bude pokračovať v monitorovaní potenciálneho dopadu a podnikne ďalšie kroky na zmiernenie akýchkoľvek negatívnych účinkov na spoločnosť a jej zamestnancov.

P. PREHLAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

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

Bežné účtovné obdobie						
Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia	
a	b	c	d	e	f	
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639	
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-	
Zmena základného imania	-	-	-	-	-	
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-	
Emisné ážio	-	-	-	-	-	
Ostatné kapitálové fondy	628 000	-	-	-	628 000	
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-	
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-	
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-	
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664	
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-	
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-	
Nerozdelený zisk minulých rokov	92 082	-	-	-92 082	-	
Neuhradená strata minulých rokov	-	-	-	-44 333	-44 333	
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	-136 415	68 496	-	136 415	68 496	
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-	
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-	
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-	
Vlastné imanie spolu	590 970	68 496	-	-	659 466	

Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

Položka vlastného imania	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
a	b	c	d	e	f
Základné imanie	6 639	-	-	-	6 639
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	628 000	-	-	-	628 000
Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín	-	-	-	-	-
Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení	-	-	-	-	-
Zákonný rezervný fond	664	-	-	-	664
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	92 082	92 082
Neuhradená strata minulých rokov	-176 251	-	-	176 251	-
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	268 333	-	136 415	-268 333	-136 415
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Úhrada straty spoločníkom	-	-	-	-	-
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa	-	-	-	-	-
Vlastné imanie spolu	727 385	-	136 415	-	590 970

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

Účtovná strata za rok 2019 vo výške -136 415 EUR bola vysporiadaná nasledovne:

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	-136 415
Vysporiadanie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-92 082
Úhrada straty spoločníkom	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-44 333
Iné	-
Spolu	-136 415

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

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

R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

	2020 EUR	2019 EUR
Čistý zisk / (-) strata pred zdanením	88 945	-139 024
Úpravy o nepeňažné operácie:		
Odpisy dlhodobého majetku	69 147	74 242
Zmena stavu rezerv	81 092	4 428
Úroky účtované do nákladov	-	-
Zmena stavu OP k pohľadávkam	476	-
Úroky účtované do výnosov	-	-3 592
(-) Zisk / strata z predaja dlhodobého majetku	-	-2 950
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	-	-1
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	239 660	-66 897
Zmena pracovného kapitálu:		
Úbytok / (-) prírastok pohľadávok z obchodného styku a iných pohľadávok (vrátane časového rozlíšenia aktív)	1 099 510	-700 679
Úbytok / (-) prírastok zásob	-612 100	91 954
(-) Úbytok / prírastok záväzkov z obchodného styku a iných záväzkov (vrátane časového rozlíšenia pasív)	-707 974	855 902
Úbytok / (-) prírastok účtov v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok	-	-82 750
Peňažné toky z prevádzky	19 096	97 530

	2020 EUR	2019 EUR
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Peňažné toky z prevádzky	19 096	97 530
Zaplatené úroky	-	-
Prijaté úroky	-	3 592
Zaplatená daň z príjmov	60 926	-113 203
Vyplatené dividendy	-	-
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	80 022	-12 081
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-78 974	-72 539
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	-	2 950
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-78 974	-69 589
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov	-	-
Príjmy / splátky prijatých úverov a pôžičiek od bánk	-1 015	1 197
Pôžičky od spoločností v skupine	-	-
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-1 015	1 197
Prírastky / (-) úbytky peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	33	-80 473
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	509	80 982
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	542	509

Peňažné prostriedky

Peňažnými prostriedkami (angl. cash) sa rozumejú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste“, ktorý sa viaže na prevod medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami.

Peňažné ekvivalenty

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