

## POZNÁMKY INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

### A. INFORMÁCIE O ÚČTOVNEJ JEDNOTKE

#### 1. Obchodné meno a sídlo

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

Spoločnosť IHLE SLOVAKIA s.r.o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 22. augusta 2003 a do Obchodného registra bola zapísaná 4. septembra 2003 (Obchodný register Okresného súdu Bratislava I v Bratislave, oddiel Sro, vložka č. 30720/B).

#### 2. Hlavné činnosti Spoločnosti podľa výpisu z Obchodného registra

- maloobchod a 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                                    | 2                     | 2                                            |
| Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho: |                       |                                              |
| počet vedúcich zamestnancov                                                 | 2                     | 2                                            |
|                                                                             | 1                     | 0                                            |

#### 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

Jediný spoločník schválil účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie 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<br>Peter Szabó | Juliette Ribbert<br>Olivier Weissbeck |

## 2. Spoločníci Spoločnosti

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020 a 2019 (od 3.8.2017 rozhodnutím jediného spoločníka zmena názvu a právnej formy a sídla doterajšieho spoločníka IHLE HOLDING AG):

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

## 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](http://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](http://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 451 EUR – 2 400 EUR | 2                                      | rovnomerná         | 50                        |

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje podľa odpisového plánu, ktorý bol zostavený na základe predpokladanej doby jeho používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisovať sa začína prvým dňom mesiaca, v ktorom bol majetok uvedený do používania. 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 hnutelný majetok                                      |                                        |                    |                           |
| <i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>                            | 4 – 12                                 | rovnomerná         | 25; 16,67; 8,33           |
| <i>Dopravné prostriedky</i>                                      | 4                                      | rovnomerná         | 25                        |
| Hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 451 EUR – 1 700 EUR | 2                                      | rovnomerná         | 50                        |

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

### c) Zásoby

Zásoby nakupované sa oceňujú obstarávacou cenou, ktorá zahŕňa cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním (clo, prepravu, poistné, provízie a pod.) znížené o zľavy z ceny. Zľava z ceny poskytnutá k už predaným alebo spotrebovaným zásobám sa účtuje ako zníženie nákladov na predané alebo spotrebované zásoby. 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 reklamácií sa tvorí ako zníženie pôvodne dosiahnutých výnosov so súvzťažným zápisom v prospech účtu rezerv.

**i) Záväzky**

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

**j) Zamestnanecké požitky**

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťovních 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 odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- možnosti previesť nevyužité daňové 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. Dohodnutá doba nájmu je najmenej 60% doby odpisovania podľa daňových predpisov, nie však menej ako 3 roky. V prípade nájmu pozemku je doba nájmu najmenej 60% doby odpisovania hmotného majetku zaradeného do odpisovej skupiny 4. 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) Cudzí 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 Nerozdelený zisk minulých rokov a Neuhradená strata minulých rokov, t.j. bez vplyvu na výsledok hospodárenia v bežnom účtovnom období. Opravy nevýznamných chýb minulých účtovných období sa účtujú v bežnom účtovnom období na príslušný nákladový alebo výnosový účet.

## F. INFORMÁCIE O ÚDAJOCH VYKÁZANÝCH NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

### 1. Dlhodobý hmotný majetok

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

Bežné účtovné obdobie

| Dlhodobý hmotný majetok                   | Bežné účtovné obdobie |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
|-------------------------------------------|-----------------------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------|
|                                           | Pozemky               | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu |
| a                                         | b                     | c      | d                                                                | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j     |
| Prvotné ocenenie                          |                       |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Prírastky                                 | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 2 167          | -                  | -                                 | -     |
| Úbytky                                    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Presuny                                   | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 3 439          | -                  | -                                 | 3 439 |
| Oprávky                                   |                       |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Prírastky                                 | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 2 167          | -                  | -                                 | 2 166 |
| Úbytky                                    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 3 439          | -                  | -                                 | 3 439 |
| Opravné položky                           |                       |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Prírastky                                 | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Úbytky                                    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Zostatková hodnota                        |                       |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b> | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>    | -                     | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |

| Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |         |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
|----------------------------------------------|---------|--------|------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|------------------------------------------|----------------|--------------------|-----------------------------------|-------|
| Dlhodobý hmotný majetok                      | Pozemky | Stavby | Samostatné<br>hnuteľné<br>veci<br>a súbory<br>hnuteľných<br>vecí | Pestovateľské<br>celky trvalých<br>porastov | Základné<br>stádo a<br>ťažné<br>zvieratá | Ostatný<br>DHM | Obstarávaný<br>DHM | Poskytnuté<br>preddavky<br>na DHM | Spolu |
| a                                            | b       | c      | d                                                                | e                                           | f                                        | g              | h                  | i                                 | j     |
| Prvotné ocenenie                             |         |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Prírastky                                    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Úbytky                                       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Presuny                                      | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Oprávky                                      |         |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Prírastky                                    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Úbytky                                       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | 1 273          | -                  | -                                 | 1 273 |
| Opravné položky                              |         |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Prírastky                                    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Úbytky                                       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| Zostatková hodnota                           |         |        |                                                                  |                                             |                                          |                |                    |                                   |       |
| <b>Stav na začiatku účtovného obdobia</b>    | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |
| <b>Stav na konci účtovného obdobia</b>       | -       | -      | -                                                                | -                                           | -                                        | -              | -                  | -                                 | -     |

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

## 2. 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                                            | 1 133                                 | 918        | -                                             | -                                                      | 2 051                              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                                     | -          | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | -                                     | -          | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                                     | -          | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | -                                     | -          | -                                             | -                                                      | -                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>1 133</b>                          | <b>918</b> | <b>-</b>                                      | <b>-</b>                                               | <b>2 051</b>                       |

| 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                                            | 6.321                                        | 1 133        | -                                             | 6.321                                                  | 1 133                              |
| Pohľadávky voči dcérskej účtovnej jednotke a materskej účtovnej jednotke | -                                            | -            | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Ostatné pohľadávky v rámci kons. celku                                   | -                                            | -            | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                                            | -            | -                                             | -                                                      | -                                  |
| Iné pohľadávky                                                           | -                                            | -            | -                                             | -                                                      | -                                  |
| <b>Pohľadávky spolu</b>                                                  | <b>6 321</b>                                 | <b>1 133</b> | <b>-</b>                                      | <b>6 321</b>                                           | <b>1 133</b>                       |



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                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                                               |                     |                       |                  |
| 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                                                           | 7 394               | -                     | 7 394            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                         | <b>7 394</b>        | <b>-</b>              | <b>7 394</b>     |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                                             |                     |                       |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                                            | 413 508             | 17 484                | 430 992          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám                     | 654 310             | -                     | 654 310          |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku                         | -                   | -                     | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu                          | -                   | -                     | -                |
| Sociálne poistenie                                                       | -                   | -                     | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                                              | 84 558              | -                     | 84 558           |
| Iné pohľadávky                                                           | 939                 | -                     | 939              |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                       | <b>1 153 315</b>    | <b>17 484</b>         | <b>1 170 799</b> |

| Názov položky                                        | V lehote splatnosti | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                  |
|------------------------------------------------------|---------------------|----------------------------------------------|------------------|
|                                                      |                     | Po lehote splatnosti                         | Pohľadávky spolu |
| a                                                    | b                   | c                                            | d                |
| <b>Dlhodobé pohľadávky</b>                           |                     |                                              |                  |
| Iné pohľadávky                                       | 14 983              | -                                            | 14 983           |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                     | <b>14 983</b>       | <b>-</b>                                     | <b>14 983</b>    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky</b>                         |                     |                                              |                  |
| Pohľadávky z obchodného styku                        | 307 617             | 42 584                                       | 350 201          |
| Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným osobám | 1 774 649           | -                                            | 1 774 649        |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku     | -                   | -                                            | -                |
| Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu      | -                   | -                                            | -                |
| Sociálne poistenie                                   | -                   | -                                            | -                |
| Daňové pohľadávky a dotácie                          | 170 567             | -                                            | 170 567          |
| Iné pohľadávky                                       | -                   | -                                            | -                |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                   | <b>2 252 833</b>    | <b>42 584</b>                                | <b>2 295 417</b> |

| Pohľadávky podľa zostatkovej doby splatnosti                      | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| a                                                                 | b                     | c                                            |
| Pohľadávky po lehote splatnosti                                   | 17 484                | 42 584                                       |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka        | 1 153 315             | 2 252 833                                    |
| <b>Krátkodobé pohľadávky spolu</b>                                | <b>1 170 799</b>      | <b>2 295 417</b>                             |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov | -                     | -                                            |
| Pohľadávky so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov   | -                     | -                                            |
| <b>Dlhodobé pohľadávky spolu</b>                                  | <b>-</b>              | <b>-</b>                                     |

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                | -                  |

### 3. Odložená daňová pohľadávka

Výpočet odloženej daňovej pohľadávky je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                                         | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:</b>  | -                     | <b>-567</b>                                  |
| odpočítateľné                                                                         | -                     | -567                                         |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:</b> | <b>-35 210</b>        | <b>-26 294</b>                               |
| odpočítateľné                                                                         | -35 210               | -26 294                                      |
| zdaniteľné                                                                            |                       |                                              |
| <b>Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti</b>                                    | -                     | -44 485                                      |
| <b>Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty</b>                                      | -                     | -                                            |
| <b>Sadzba dane z príjmov ( v %)</b>                                                   | 21%                   | 21%                                          |
| <b>Odložená daňová pohľadávka</b>                                                     | 7 394                 | 14 983                                       |
| <b>Uplatnená daňová pohľadávka</b>                                                    | -                     | -                                            |
| Zaučtovaná ako zníženie nákladov                                                      | -7 589                | -15 490                                      |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Odložený daňový záväzok</b>                                                        | -                     | -                                            |
| <b>Zmena odloženého daňového záväzku</b>                                              | -                     | -                                            |
| Zaučtovaná ako náklad                                                                 | -                     | -                                            |
| Zaučtovaná do vlastného imania                                                        | -                     | -                                            |

K 31. decembru 2020 Spoločnosť vykazuje odloženú daňovú pohľadávku vo výške 7 394 EUR, nakoľko je predpoklad, že spoločnosť bude dosahovať dostatočný základ dane, voči ktorému by bolo možno uplatniť odpočítateľné dočasné rozdiely a umoriť daňové straty.

#### 4. Finančné účty

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

| Názov položky            | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pokladnica, ceniny       | -                     | -                                            |
| Bežné bankové účty       | -                     | -                                            |
| Bankové účty termínované | -                     | -                                            |
| Peniaze na ceste         | -                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>             | -                     | -                                            |

Účtami v bankách môže Spoločnosť voľne disponovať.

| Názov položky                                                             | Hodnota za bežné účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|----------------------------------|
| Krátkodobý finančný majetok, na ktorý bolo zriadené záložné právo         | -                                |
| Krátkodobý finančný majetok, pri ktorom je obmedzené právo s ním nakladať | -                                |

#### 5. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

| Opis položky časového rozlíšenia                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|----------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady budúcich období dlhodobé, z toho:</b>   | -                     | -                                            |
| <b>Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:</b> | <b>1 133</b>          | <b>1 133</b>                                 |
| - poisťné                                          | 1 000                 | 1 000                                        |
| - ostatné                                          | 133                   | 133                                          |
| <b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>    | -                     | -                                            |
| <b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>  | -                     | -                                            |
| <b>Spolu</b>                                       | <b>1 133</b>          | <b>1 133</b>                                 |

**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<br>a                                            | Bežné účtovné obdobie                      |               |               |               | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobía<br>f |
|---------------------------------------------------------------|--------------------------------------------|---------------|---------------|---------------|--------------------------------------------|
|                                                               | Stav na začiatku<br>účtovného obdobia<br>b | Tvorba<br>c   | Použitie<br>d | Zrušenie<br>e |                                            |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | -                                          | -             | -             | -             | -                                          |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | -                                          | -             | -             | -             | -                                          |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | -                                          | -             | -             | -             | -                                          |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>19 124</b>                              | <b>31 144</b> | <b>19 124</b> | -             | <b>19 124</b>                              |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | 878                                        | 258           | 878           | -             | 258                                        |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | 878                                        | 258           | 878           | -             | 258                                        |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | 18 246                                     | 30 886        | 18 246        | -             | 30 886                                     |
| Odmeny pracovníkom                                            | 13 764                                     | 13 069        | 13 764        | -             | 13 069                                     |
| Overenie účtovnej závierky                                    | 4 482                                      | 4 537         | 4 482         | -             | 4 537                                      |
| Ostatné / iné rezervy                                         | -                                          | 13 280        | -             | -             | 13 280                                     |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>19 124</b>                              | <b>31 144</b> | <b>19 124</b> | -             | <b>31 144</b>                              |

## Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie

| Názov položky                                                 | Stav na začiatku<br>účtovného<br>obdobia | Tvorba        | Použitie      | Zrušenie | Stav na konci<br>účtovného<br>obdobia |
|---------------------------------------------------------------|------------------------------------------|---------------|---------------|----------|---------------------------------------|
| a                                                             | b                                        | c             | d             | e        | f                                     |
| <b>Dlhodobé rezervy, z toho:</b>                              | -                                        | -             | -             | -        | -                                     |
| <i>Zákonné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | -                                        | -             | -             | -        | -                                     |
| <i>Ostatné dlhodobé rezervy, z toho:</i>                      | -                                        | -             | -             | -        | -                                     |
| <b>Krátkodobé rezervy, z toho:</b>                            | <b>20 388</b>                            | <b>19 124</b> | <b>20 388</b> | -        | <b>19 124</b>                         |
| <i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | -                                        | 878           | -             | -        | 878                                   |
| Mzdy za nevyčerpanú dovolenku vrátane sociálneho zabezpečenia | -                                        | 878           | -             | -        | 878                                   |
| <i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>                    | 20 388                                   | 18 246        | 20 388        | -        | 18 246                                |
| Odmeny pracovníkom                                            | 15 916                                   | 13 764        | 15 916        | -        | 13 764                                |
| Overenie účtovnej závierky                                    | 4 472                                    | 4 482         | 4 472         | -        | 4 482                                 |
| <b>Rezervy spolu</b>                                          | <b>20 388</b>                            | <b>19 124</b> | <b>20 388</b> | -        | <b>19 124</b>                         |

## 3. Závazky

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

| Názov položky                                                                           | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne<br>predchádzajúce účtovné<br>obdobie |
|-----------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------------|
| Závazky po lehote splatnosti                                                            | -                     | -                                                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane                         | 697 060               | 1 924 404                                          |
| <b>Krátkodobé záväzky spolu</b>                                                         | <b>697 060</b>        | <b>1 924 404</b>                                   |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov (okrem sociálneho fondu) | -                     | -                                                  |
| Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov                                   | -                     | -                                                  |
| <b>Dlhodobé záväzky spolu</b>                                                           | <b>-</b>              | <b>-</b>                                           |

#### 4. Sociálny fond

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

| Názov položky                              | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
|--------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>    | <b>640</b>            | <b>508</b>                                   |
| Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov | 436                   | 355                                          |
| Tvorba sociálneho fondu zo zisku           | -                     | -                                            |
| Ostatná tvorba sociálneho fondu            | -                     | -                                            |
| <b>Tvorba sociálneho fondu spolu</b>       | <b>436</b>            | <b>355</b>                                   |
| <b>Čerpanie sociálneho fondu</b>           | <b>324</b>            | <b>223</b>                                   |
| <b>Konečný zostatok sociálneho fondu</b>   | <b>752</b>            | <b>640</b>                                   |

#### 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 - pneumatík |                                              | Služby                |                                              | Spolu                 |                                              |
|---------------|---------------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
|               | Bežné účtovné obdobia     | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia | Bežné účtovné obdobia | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobia |
| a             | b                         | c                                            | d                     | e                                            | f                     | g                                            |
| Slovensko     | 6 301 183                 | 6 632 750                                    | 46                    | 2 875                                        | 6 301 229             | 6 635 625                                    |
| Česká rep.    | -                         | -                                            | -                     | -                                            | -                     | -                                            |
| Rumunsko      | -                         | -                                            | 24                    | -                                            | 24                    | -                                            |
| Maďarsko      | -                         | -                                            | -                     | -                                            | -                     | -                                            |
| Poľsko        | -                         | -                                            | 1 744                 | -                                            | 1 744                 | -                                            |
| Rakúsko       | 789.174                   | -                                            | -                     | -                                            | 789.174               | -                                            |
| Slovinsko     | 758 523                   | 861 000                                      | 19                    | -                                            | 758 542               | 861 000                                      |
| <b>Spolu</b>  | <b>7 059 706</b>          | <b>7 493 750</b>                             | <b>1 833</b>          | <b>-</b>                                     | <b>7 061 539</b>      | <b>7 496 625</b>                             |

## 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 |
|--------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>1 709</b>          | <b>1 240</b>                                 |
| Náhrady škôd od poisťovní                                                |                       |                                              |
| Výnosy iných období                                                      | -                     | 201                                          |
| Ostatné                                                                  | 900                   | 1 039                                        |
| Súkromné km                                                              | 197                   | -                                            |
| <b>Finančné výnosy, z toho:</b>                                          | <b>60</b>             | <b>22</b>                                    |
| <i>Kurzové zisky, z toho:</i>                                            | -                     | 2                                            |
| kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:</i>              | -                     | -                                            |
| Výnosové úroky od spriaznených strán (Pozn. N)                           | -                     | -                                            |
| Výnosové úroky z bežných účtov v bankách                                 | 60                    | 20                                           |

## 3. Čistý obrat

Informácie o čistom obrate Spoločnosti sú uvedené nižšie:

| Názov položky                                   | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|-------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Tržby za vlastné výrobky                        | -                     | -                                            |
| Tržby z predaja služieb                         | 1 833                 | 2 875                                        |
| Tržby za tovar                                  | 7 059 706             | 7 493 750                                    |
| Výnosy zo zákazky                               | -                     | -                                            |
| Prevádzkové výnosy súvisiace s bežnou činnosťou | -                     | -                                            |
| Finančné výnosy                                 | -                     | -                                            |
| <b>Čistý obrat celkom</b>                       | <b>7 061 539</b>      | <b>7 496 625</b>                             |

## I. INFORMÁCIE O NÁKLADOCH

Prehľad nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

| Názov položky                                                             | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| <b>Náklady za poskytnuté služby, z toho:</b>                              | <b>255 993</b>        | <b>307 959</b>                               |
| <i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>          | <i>10 767</i>         | <i>10 971</i>                                |
| náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky                       | 6 355                 | 6 551                                        |
| iné uisťovacie audítorské služby                                          | -                     | -                                            |
| súvisiace audítorské služby                                               | -                     | -                                            |
| daňové poradenstvo                                                        | 4 412                 | 4 420                                        |
| ostatné neaudítorské služby                                               | -                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>    | <i>242 360</i>        | <i>296 988</i>                               |
| Doprava                                                                   | 220 543               | 270 344                                      |
| Náklady na inzerciu, reklamu a katalógy                                   | 2 924                 | 3 205                                        |
| Náklady na telefóny, internet, poštovné                                   | 3 996                 | 2 139                                        |
| Opravy a udržiavanie                                                      | 2 004                 | 2 342                                        |
| Reprezentačné                                                             | 75                    | 263                                          |
| Cestovné                                                                  | 788                   | 1 194                                        |
| Právne a ekonomické poradenstvo                                           | 960                   | -                                            |
| Ostatné                                                                   | 2 855                 | 4 980                                        |
| Leasing                                                                   | 11 081                | 12 521                                       |
| <b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b> | <b>2 499</b>          | <b>2 565</b>                                 |
| Odpis nevymožiteľných pohľadávok                                          | -                     | -                                            |
| Poistné                                                                   | 1 000                 | 1 000                                        |
| Ostatné                                                                   | 1 499                 | 1 565                                        |
| Pokuty                                                                    | -                     | -                                            |
| <b>Finančné náklady, z toho:</b>                                          | <b>5 892</b>          | <b>6 182</b>                                 |
| <i>Kurzové straty, z toho:</i>                                            | <i>-</i>              | <i>2</i>                                     |
| kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka           | -                     | -                                            |
| <i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>              | <i>5 892</i>          | <i>6 180</i>                                 |
| Bankové poplatky                                                          | 5 892                 | 6 180                                        |
| Ostatné finančné náklady – Skupina IHLE (pozn. N)                         | -                     | -                                            |
| Ostatné                                                                   | -                     | -                                            |



**J. INFORMÁCIE O DANIACH Z PRÍJMOV**

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

| Názov položky<br>a                                  | Bežné účtovné obdobie |               |              | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |                |              |
|-----------------------------------------------------|-----------------------|---------------|--------------|----------------------------------------------|----------------|--------------|
|                                                     | Základ dane<br>b      | Daň<br>c      | Daň v %<br>d | Základ dane<br>e                             | Daň<br>f       | Daň v %<br>g |
| <b>Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:</b> | <b>105 964</b>        | x             | x            | <b>74 940</b>                                | x              | x            |
| teoretická daň                                      | x                     | 22 252        | 21%          | x                                            | 15 737         | 21%          |
| Daňovo neuznané náklady                             | 38 406                | 8 065         | 21%          | 25 082                                       | 5 267          | 21%          |
| Výnosy nepodliehajúce dani                          | -22 319               | -4 687        | 21%          | -36 611                                      | -7 688         | 21%          |
| Vplyv nevykázanej odloženej daňovej pohľadávky      | -                     | -             | 21%          | -                                            | -              | 21%          |
| Umorenie daňovej straty                             | -44 485               | -9 342        | 21%          | -63 411                                      | -13 316        | 21%          |
| Zmena sadzby dane                                   | -                     | -             | -            | -                                            | -              | -            |
| Iné – daňová licencia                               | -                     | -             | -            | -                                            | -              | -            |
| <b>Spolu</b>                                        | <b>77 566</b>         | <b>16 288</b> |              | <b>-</b>                                     | <b>-</b>       |              |
| Splatná daň z príjmov                               | x                     | 16 288        |              | x                                            | -              |              |
| Odložená daň z príjmov                              | x                     | 7 589         |              | x                                            | -14 983        |              |
| <b>Celková daň z príjmov</b>                        |                       | <b>23 877</b> |              |                                              | <b>-14 983</b> |              |

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

V bezprostredne predchádzajúcom účtovnom období ako i v bežnom účtovnom období Spoločnosť neprenajímala žiadny majetok.

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

Daňová legislatíva

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<br>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 2 - Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |       | Časť 1 - Bežné 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**

Počas bežného a bezprostredne predchádzajúceho účtovného obdobia Spoločnosť uskutočnila transakcie s nasledovnými spriaznenými osobami – podnikmi pod spoločnou kontrolou materskej spoločnosti Ihle Holding AG:

- IHLE SLOVAKIA LOGISTIC A SERVIS s.r.o., Slovensko
- IHLE CZECH s.r.o., Česká republika
- IHLE Anvelope s.r.l., Rumunsko
- IHLE Pnevmatike d.o.o., Slovinsko
- IHLE Magyarország Kft., Maďarsko
- IHLE – Tires, Nemecko

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

| Spriaznená osoba<br>a                                    | Kód druhu obchodu<br>b | Hodnotové vyjadrenie obchodu |                                                   |
|----------------------------------------------------------|------------------------|------------------------------|---------------------------------------------------|
|                                                          |                        | Bežné účtovné obdobie<br>c   | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie<br>d |
| Podniky pod spoločnou kontrolou – skupina podnikov IHLE: |                        |                              |                                                   |
| - poskytnutie služieb                                    | 03                     | 98                           | -                                                 |
| - výnosové úroky                                         | 08                     | -                            | -                                                 |
| - nákup tovaru (pneumatiky)                              | 01                     | 6 585 525                    | 7 004 346                                         |
| - nákup služieb                                          | 01                     | 27 527                       | 53 265                                            |
| - nákladové úroky                                        | 08                     | -                            | -                                                 |

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) |                   |                       |                                              |
| - nákup služieb                                | 01                | 100                   | -                                            |

#### Vysvetlivky:

#### Kód druhu obchodu Druh obchodu:

|    |                     |
|----|---------------------|
| 01 | kúpa                |
| 02 | predaj              |
| 03 | poskytnutie služby  |
| 04 | obchodné zastúpenie |
| 05 | licencia            |
| 06 | transfer            |
| 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 nasledujúcej tabuľke (v EUR):

|                                                  | Bežné účtovné obdobie | Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie |
|--------------------------------------------------|-----------------------|----------------------------------------------|
| Pohľadávky z obchodného styku                    | 654 310               | 1 706 113                                    |
| Ostatné pohľadávky v rámci konsolidovaného celku | -                     | -                                            |
| <b>Aktíva spolu</b>                              | <b>654 310</b>        | <b>1 706 113</b>                             |
| Závazky z obchodného styku                       | 644 807               | 1 692 970                                    |
| Ostatné záväzky v rámci konsolidovaného celku    | -                     | -                                            |
| <b>Pasíva spolu</b>                              | <b>644 807</b>        | <b>1 692 970</b>                             |

#### 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

rozmary. 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. PREHĽAD 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                                           | 718 000                            | -             | -        | -        | 718 000                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí                          | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 664                                | -             | -        | -        | 664                             |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -418 521                           | -             | -        | 59 450   | -359 071                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 59 450                             | 82 087        | -        | -59 450  | 82 087                          |
| Vyplatené dividendy                                                | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>366 232</b>                     | <b>82 087</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>448 319</b>                  |

## 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                                           | 718 000                            | -             | -        | -        | 718 000                         |
| Zákonný rezervný fond (nedeliteľný fond) z kapitálových vkladov    | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov                | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín                         | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Zákonný rezervný fond                                              | 664                                | -             | -        | -        | 664                             |
| Nedeliteľný fond                                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Štatutárne fondy a ostatné fondy                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Nerozdelený zisk minulých rokov                                    | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Neuhradená strata minulých rokov                                   | -533 723                           | -             | -        | 115 202  | -418 521                        |
| Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia                    | 115 202                            | 59 450        | -        | -115 202 | 59 450                          |
| Vyplatené dividendy                                                | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Ostatné položky vlastného imania                                   | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby - podnikateľa             | -                                  | -             | -        | -        | -                               |
| <b>Vlastné imanie spolu</b>                                        | <b>306 782</b>                     | <b>59 450</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>366 232</b>                  |

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

Hospodársky výsledok (zisk) za rok 2019 vo výške 59 450 EUR bol vysporiadaný nasledovne:

| Názov položky                              | Bezprostredne predchádzajúce<br>účetné pred predchádzajúcim ÚO |
|--------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|
| <b>Účetná strata</b>                       | <b>59 450</b>                                                  |
| <b>Vysporiadanie účtovnej straty</b>       | <b>Bežné účtovné obdobie</b>                                   |
| Zo zákonného rezervného fondu              | -                                                              |
| Zo štatutárnych a ostatných fondov         | -                                                              |
| Z nerozdeleného zisku minulých rokov       | -                                                              |
| Úhrada straty spoločníkmi                  | -                                                              |
| Zníženie neuhradenej straty minulých rokov | 59 450                                                         |
| Iné                                        | -                                                              |
| <b>Spolu</b>                               | <b>59 450</b>                                                  |

Hospodársky výsledok za rok 2020, zisk 82 087 EUR, bude zaúčtovaný v zmysle rozhodnutia valného zhromaždenia spoločnosti.

**R. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV**

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy

|                                                                           | 2020<br>EUR     | 2019<br>EUR   |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|---------------|
| <b>Čistý zisk / (-) strata pred zdanením</b>                              | <b>105 964</b>  | <b>74 940</b> |
| Úpravy o nepeňažné operácie:                                              |                 |               |
| Odpisy dlhodobého majetku                                                 | -               | -             |
| Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam                                | 918             | -5 188        |
| Odpis pohľadávok                                                          | -               | 4 149         |
| Zmena stavu rezerv                                                        | 12 020          | -1 264        |
| Úroky účtované do nákladov                                                | -               | -             |
| Úroky účtované do výnosov                                                 | -               | -20           |
| Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku                              | -               | -             |
| Ostatné                                                                   | -659            | -             |
| <b>Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu</b>                   | <b>118 243</b>  | <b>72 617</b> |
| Zmena pracovného kapitálu:                                                |                 |               |
| Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia    | 1 125 536       | -1 640 891    |
| (Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia                         | -1 243 779      | 1 568 155     |
| <b>Peňažné toky z prevádzky</b>                                           | <b>-118 243</b> | <b>-119</b>   |
|                                                                           | <b>2020</b>     | <b>2019</b>   |
|                                                                           | <b>EUR</b>      | <b>EUR</b>    |
| <b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                               |                 |               |
| Peňažné toky z prevádzky                                                  | -               | -119          |
| Zaplatené úroky                                                           | -               | -             |
| Prijaté úroky                                                             | -               | 20            |
| Zaplatená daň z príjmov                                                   | -               | -             |
| Ostatné                                                                   | -               | -             |
| Vyplatené dividendy                                                       | -               | -             |
| <b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>                         | <b>-</b>        | <b>-99</b>    |
| <b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>                                |                 |               |
| Nákup dlhodobého majetku                                                  | -               | -             |
| Príjmy z predaja dlhodobého majetku                                       | -               | -             |
| <b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti</b>                          | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| <b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>                                  |                 |               |
| Vklad spoločníka do ostatných kapitálových fondov                         | -               | -             |
| <b>Čisté peňažné toky z finančnej činnosti</b>                            | <b>-</b>        | <b>-</b>      |
| Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom                   |                 |               |
| <b>Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov</b> | <b>-</b>        | <b>-99</b>    |
| Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka                | -               | 99            |
| <b>Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka</b>            | <b>-</b>        | <b>-</b>      |

### 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.