IDEAL Automotive Malacky, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2019

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

IDEAL Automotive Malacky s.r.o.
Výročná správa za rok 2019

1. Základné údaje a orgány spoločnosti

Spoločnosť IDEAL Automotive Malacky s.r.o. vznikla 20.10.2015 zápisom do obchodného registra Okresného súdu Bratislava I.
Jediným spoločníkom je IDEAL Group Deutschland GmbH. V podieloch spoločníkov nenastali v roku 2019 žiadne zmeny. Spoločnosť nemá zriadenú organizačnú zložku v zahraničí, nemá zahraničné dcérske podniky.

Hlavným predmetom hospodárskej činnosti je výroba súčastí automobilov.

Spoločnosť svoju výrobnú činnosť zahájila v auguste 2016 vo výrobnej hale na Priemyselnej ulici v Malackách výrobou kufrových obložení pre osobné automobily Škoda a Seat. V roku 2017 rozšírila výrobu o kufrové obloženia pre automobily Suzuki, VW UP a Porsche Cayenne. V roku 2018 pribudla výroba kufrových obložení pre VW Touareg, Audi Q3, Q8 a Lamborghini. V roku 2019 sa rozbehla sériová výroba Audi Q4 a Porsche Cayenne Coupe.

2. Tržby

Celkové tržby spoločnosti za rok 2019 vo výške 34,4 miliónov EUR boli tvorené nasledovne

	2019	2018	2017
Nemecko	34 405 566 €	25 312 665 €	8.624.336 €

3. Produkty

Vývoj objemu výroby nosných projektov:

	2019	2018	2017
SEAT TRIBU	99 009	89.069	77.036
SKODA SNOWMAN	141 195	95.141	81.035
SKODA YETI	115 398	98.306	17.178
SUZUKI	175 398	209.681	137.658
VW UP	42 735	102.341	41.669
PORSCHE CAYENNE	96 121	73.804	7.463
AUDI Q8	45 048	19.620	
VW Touareg	53 363	30.887	
Audi Q3	120 336		
Lamborghini	5 255		

4. Rozširovanie výroby

V roku 2019 sa spoločnosť zamerala na odladenie výrobnej linky Formovací Automat určenej pre projekty Audi Q3/Q4 a Porsche Cayenne a VW Touareg a výstavbu automatu na rezanie základného textilného materiálu.

5. Zamestnanci

Počet zamestnancov v roku 2019 narástol z 293 k 31.12.2018 na 308 k 31.12.2019. Na nízky nárast, napriek ďalšiemu rozširovaniu výroby pre nové projekty, majú vplyv kroky vedúce k neustálemu zlepšovaniu produktivity výrobných zamestnancov.

Vývoj počtu zamestnancov:

	2019	2018	2017
Výrobní	191	198	129
THP	103	84	66
OH	14	11	11
Spolu	308	293	206

V zložení konateľov spoločnosti v roku 2019 nenastala žiadna zmena. Vo vedení spoločnosti v roku 2019 nastala zmena prijatím manažéra výroby z externých zdrojov.

6. Ochrana životného prostredia

Ochrana životného prostredia je jedným z cieľov spoločnosti. Sleduje dopady výrobnej činnosti na životné prostredie, monitoruje emisie a spotrebu energií a pitnej vody. Odpadové hospodárstvo je zamerané na triedenie a zhodnocovanie odpadov. V roku 2019 sa spoločnosť certifikovala pre Environmentálny manažérsky systém podľa normy ISO 14001.

7. Riadenie finančného rizika

Finančné riziká sú riadené na úrovni materskej spoločnosti IDEAL Group Deutschland GmbH.

8. Náklady na výskum a vývoj

Spoločnosť IDEAL Automotive Malacky s.r.o. je výrobným podnikom, ktorý neuskutočňuje výskum a vývoj. Tieto činnosti zabezpečuje materská firma.

9. Budúci vývoj

V roku 2020 sú všetky projekty v sériovej výrobe, kde spoločnosť zavádza procesy neustáleho zlepšovania výroby – Production Controlling, IAPS Workshopy, SMED, Hoshin, sledovanie KVP, prevencia odchýlok – Poka Yoke za účelom zlepšenia produktivity výrobných zamestnancov, zníženia spotreby materiálu, zabezpečenia kvality produkcie a spokojnosti zákazníka.

10. Ostatné položky

Zisk za rok 2019 vo výške 1 584 068 EUR navrhujú konatelia zaúčtovať vo výške 1 504 865 EUR ako neuhradenú stratu minulých období a vo výške 79 203 EUR na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2019 bola overená nezávislou audítorskou spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Finančné výkazy sú pripojené spolu so správou audítora k Výročnej správe.

Na konci roku 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny súvisiace s ochorením COVID-19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad ovplyvnil mnoho krajín. Hoci sa situácia v čase zverejnenia účtovnej závierky stále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod a na spoločnosť môže byť vážnejší, než sa pôvodne očakávalo. Táto situácia by mohla v budúcnosti ovplyvniť výnosy a zisky spoločnosti. Vedenie spoločnosti považuje túto situáciu za udalosť, ktorá nevyžaduje úpravy v účtovnej závierke za rok 2019, ale skôr za udalosť po dátume zostavenia účtovnej závierky, ktorá si vyžaduje dodatočné zverejnenia. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti verí, že nie je možné poskytnúť

kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní zníženia hodnoty dlhodobého majetku. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť ich možný vplyv, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Na základe existujúcich poznatkov je celkom možné, že sa výsledky v budúcom finančnom roku budú líšiť od použitých predpokladov a budú vyžadovať významnú úpravu účtovnej hodnoty dlhodobého majetku. Akýkoľvek vplyv bude zahrnutý do strát zo zníženia hodnoty v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Stefan Frey
konateľ

Thomas Mai
konateľ

Deloitte Audit s.r.o.
Digital Park II, Einsteinova 23
851 01 Bratislava
Slovenská republika

Tel: +421 2 582 49 111
deloitteSK@deloitteCE.com
www.deloitte.sk

Zapísaná v Obchodnom registri
Okresného súdu Bratislava I
Oddiel Sro, vložka č. 4444/B
IČO: 31 343 414
IČ pre DPH: SK2020325516

IDEAL Automotive Malacky, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Spoločníkovi a konateľom spoločnosti IDEAL Automotive Malacky, s. r. o.:

SPRÁVA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti IDEAL Automotive Malacky, s. r. o. (ďalej len „spoločnosť"), ktorá zahŕňa súvahu k 31. decembru 2019, výkaz ziskov a strát za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti k 31. decembru 2019 a výsledku jej hospodárenia za rok, ktorý sa skončil k uvedenému dátumu, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve").

Základ pre názor

Audit sme uskutočnili v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov sa bližšie uvádza v odseku *Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky*. Od spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite") týkajúcich sa etiky vrátane Etického kódexu audítora, ktoré sú relevantné pre náš audit účtovnej závierky, a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že získané audítorské dôkazy poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Zdôraznenie skutočnosti

Ako je uvedené v bode II.2. v poznámkach k účtovnej závierke k 31. decembru 2019, spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 6 361 tis. EUR a záporné vlastné imanie k tomuto dátumu v sume 407 tis. EUR. Schopnosť Spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik závisí od pokračujúcej podpory materskej spoločnosti, ktorá sa zaviazala spoločnosť finančne podporovať po dobu minimálne 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť ďalej modifikovaný.

Upozorňujeme na poznámku XI. k účtovnej závierke, v ktorej sa uvádza posúdenie reálneho alebo možného vplyvu dopadov ochorenia COVID-19 na účtovnú jednotku zo strany vedenia spoločnosti. Náš názor nie je vzhľadom na túto skutočnosť modifikovaný.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti zodpovedá za zostavenie účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve, a za interné kontroly, ktoré štatutárny orgán spoločnosti považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, aby neobsahovala významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky štatutárny orgán zodpovedá za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú reálnu možnosť než tak urobiť.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, ktorá obsahuje názor audítora. Primerané uistenie predstavuje vysoký stupeň uistenia, ale nie záruku, že audit vykonaný podľa Medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí prípadnú významnú nesprávnosť. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a považujú sa za významné, ak by bolo opodstatnené očakávať, že jednotlivo alebo v súhrne ovplyvnia ekonomické rozhodnutia používateľov, ktoré boli prijaté na základe tejto účtovnej závierky.

Deloitte označuje jednu, resp. viacero spoločností spomedzi Deloitte Touche Tohmatsu Limited („DTTL"), jej globálnej siete členských firiem a ich pridružených subjektov (spoločne ďalej len „organizácia Deloitte"). DTTL (ďalej tiež len „Deloitte Global") a každá z jej členských firiem a pridružených subjektov predstavuje samostatný a nezávislý právny subjekt, ktorý nemôže zaťažovať povinnosťami alebo zaväzovať iné subjekty v rámci organizácie Deloitte vo vzťahu k tretím osobám. DTTL, každá z členských firiem DTTL a každý pridružený subjekt zodpovedá len za svoje úkony a opomenutia, a nie za úkony alebo opomenutia iných subjektov v rámci organizácie Deloitte. Samotná spoločnosť DTTL služby klientom neposkytuje. Viac informácií je dostupných na www.deloitte.com/about.

V rámci auditu v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi uplatňujeme odborný úsudok a zachovávame profesionálny skepticizmus počas celého auditu. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a vykonávame audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre názor audítora. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie aby sme vyjadrili názor na efektívnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód, ako aj primeranosť účtovných odhadov a súvisiacich informácií zverejnených štatutárnym orgánom.
- Predkladáme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne používa účtovnú zásadu nepretržitého pokračovania v činnosti, a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú takéto zverejnené informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery však vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane zverejnených informácií, ako aj to, či účtovná závierka verne zobrazuje uskutočnené transakcie a udalosti.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky sme zodpovední za oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a za vyhodnotenie, či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s účtovnou závierkou alebo našimi poznatkami, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

Podľa nášho názoru, na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2019 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o spoločnosti a jej situácii, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Bratislava 13 máj 2020

Ing. Peter Jaroš, FCCA
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 1047

V mene spoločnosti
Deloitte Audit s.r.o.
Licencia SKAu č. 014

UZPODv14_1

Úč POD

Príloha č.1 k opatreniu č. 4455/2003-92 Príloha č. 1 k opatreniu č. MF/18009/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2019

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšu zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.
Údaje sa vypĺňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ä B Č D É F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo	Účtovná závierka	Účtovná jednotka		Mesiac	Rok
2120144103	[x] riadna	[ ] malá			
IČO			Za obdobie	od 01	2019
50005162	[ ] mimoriadna	[X] veľká		do 12	2019
SK NACE			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie*	od 01	2018
29.10.0	[ ] priebežná	*(vyznačí sa x)*		do 12	2018

Priložené súčasti účtovnej závierky

x Súvaha (Úč POD 1-01) *(v celých eurách)*

x Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) *(v celých eurách)*

x Poznámky (Úč POD 3-01) *(v celých eurách)*

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

IDEAL Automotive Malacky, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica: Priemyselná

Číslo: 5471

PSČ: 90101

Obec: Malacky

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

Okresný súd Bratislava 1, oddiel Sro, vložka číslo 106929/B

Telefónne číslo: 0904/853831

Faxové číslo: /

E-mailová adresa:

Zostavená dňa:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
26.02.2020	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	Brutto - časť 1	Netto 2
				Korekcia - časť 2	Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	1728379	1440746	
			2876328		15433451
A.	Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)	02	901773	6149081	
			2868658		7015472
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03	595840	446959	
			148881		3744439
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	84493	27491	
			57002		44046
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	484447	392568	
			91879		152493
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - 093	09	26900	26900	
					177900
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	8421899	5702122	
			2719777		6641033
A.II.1.	Pozemky (031) - 092A	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí (022) - /082, 092A/	14	8283807	5564030	
			2719777		6130873

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - 094	18	138092		138092	510160
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.III.	**Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)**	**21**				
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - 096A	24				
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným účtovným jednotkám (066A) - 096A	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Index|C113 =Index|C113B c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	819857	819090	
			7670		83436544
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	1154689	1147019	
			7670		10245388
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	934699	931562	
			3137		85374 9
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	27267	26074	
			1193		19450
3.	Výrobky (123) - 194	37	192723	189383	
			3340		15133 9
4.	Zvieratá (124) - 195	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39			
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	**Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)**	41			
B.II.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)**	42			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1	Netto 2	
			Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			
B.III.	**Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)**	53	6087814	6087814	6262744
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	54	6077656	6077656	6257796
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6060130	6060130	6224861
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	17526	17526	
					32935
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			
6.	Sociálne poistenie (336) - /391A/	62			
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345 346, 347) - /391A/	63			
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	10158	10158	
					4948
B.IV.	**Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)**	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - 291A	70			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1	Bežné účtovné obdobie 1 Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 3	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
B.V.	**Finančné účty súčet r. 72 až r. 73**	71	956073		956073	
						10563722
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	10473		10473	
						268
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-281)	73	945601		945601	
						1056104
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	67477		67477	
						74325
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	67477		67477	
						74325
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	Spolu vlastné imanie a záväzky r. 80 + r. 101 + r. 141	79	144074644	154334511
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	-40705 7	-19911124
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	50000000	50000000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	50000000	50000000
2.	Zmena základného imania +/- 419	83		
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-/353)	84		
A.II.	**Emisné ážio (412)**	85		
A.III.	**Ostatné kapitálové fondy (413)**	86	20000000	20000000
A.IV.	**Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89**	87		
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89		

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
A.V.	**Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92**	90		
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91		
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92		
A.VI.	**Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)**	93		
A.VI.1	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94		
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastín (+/- 415)	95		
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splynutí a rozdelení (+/- 416)	96		
A.VII.	**Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99**	97	-4491125	-4544445
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-4491125	-4544445
A.VIII.	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+-/ r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)**	100	1584068	533221
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	14814521	17424575
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	245351	19446
B.I.1.	**Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)**	103		
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104		
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106		
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	24535	19446
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117		

Súvaha (Úč POD 1-01)

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
B.II.	**Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120**	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	**Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)**	121		
B.IV.	**Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)**	122	14551822	17176157
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	2180346	16854577
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	1558740	683573
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	621606	100184
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129	11396950	14626643
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	301714	274164
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	201528	177271
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	463377	409509
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	7907	3113
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	238164	228972
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	161980	163639
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	76184	65333
B.VI.	**Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)**	139		
B.VII.	**Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)**	140		
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)**	141		
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144		
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	34405566	25312665
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	34996877	25754116
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	34405566	25312665
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	4764 7	1120 44
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	390356	94126
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	153308	23528 1
**	**Náklady na hospodársku činnosť spolu (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r.14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26)**	10	32961187	25376922
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	19910308	14698130
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	-10029	13166
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	40923623	37104 51
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	72032458	56389 19
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	52435477	41057 37
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	18397038	14445 48
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	11996 6	886 34
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2472	313 8
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	12701533	10113466
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	12701533	10113466
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23		
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24	38270 1	9228 0
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	10997 4	2094 92
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	2035690	3771 94

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie	Text	Číslo riadku	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
a	b	c	1	2
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	10460573	7002962
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	952	468
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33		
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34		
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37		
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38		
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39		
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	952	468
XIII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43		
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44		
**	**Náklady na finančnú činnosť spolu (r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54)**	45	3290005	3243411
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46		
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47		
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48		
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49	320737	318608
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	320737	318559
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		49
O.	Kurzové straty (563)	52	1747	569
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	6521	5164

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-328054	-323873
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	1707637	53321
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	123569	
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	123569	
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		
***	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)**	61	1584068	53321

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

Poznámka:

V poznámkach sa uvádzajú informácie ustanovené opatrením o obsahu poznámok k individuálnej účtovnej závierke, pre ktoré má účtovná jednotka obsahovú náplň. Všetky údaje a informácie uvedené v týchto poznámkach vychádzajú z účtovníctva a nadväzujú na individuálne účtovné výkazy. Hodnotové údaje sú uvedené v celých eurách (pokiaľ nie je uvedené inak).

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Základné údaje o spoločnosti

Obchodné meno a sídlo	IDEAL Automotive Malacky s.r.o. Priemyselná 6000, 90101 Malacky
Dátum založenia	25.10.2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	25.10.2015
Hospodárska činnosť	– Výroba motorových vozdiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

2. Zamestnanci

Názov položky	*2019*	*2018*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	309	255
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	308	293
z toho: vedúci zamestnanci	-	-

3. Neobmedzené ručenie

IDEAL Automotive Malacky s.r.o., (ďalej len „spoločnosť") nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom.

4. Právny dôvod zostavenia účtovnej závierky

Táto účtovná závierka je riadna individuálna účtovná závierka spoločnosti IDEAL Automotive Malacky s.r.o. Bola zostavená za účtovné obdobie od 1. januára do 31. decembra 2019 podľa slovenských právnych predpisov, a to zákona o účtovníctve a postupov účtovania pre podnikateľov.

Účtovná závierka je zostavená na všeobecné použitie. Informácie v nej uvedené nie je možné použiť na účely akéhokoľvek špecifického používateľa ani na posúdenie jednotlivých transakcií. Používatelia účtovnej závierky by sa pri rozhodovaní nemali spoliehať na túto účtovnú závierku ako jediný zdroj informácií.

5. Schválenie účtovnej závierky za rok 2018

Účtovnú závierku spoločnosti IDEAL Automotive Malacky s.r.o., za rok 2018 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 30.11.2019.

6. Konsolidovaná účtovná závierka

Spoločnosť IDEAL Automotive Malacky s.r.o., je dcérskou spoločnosťou spoločnosti IDEAL Group Deutschland GmbH, so sídlom Margaretendamm 34, 96052 Bamberg, Nemecká spolková republika. Spoločnosť IDEAL Group N.V. Waregem, Belgicko zostavuje konsolidovanú účtovnú závierku za najväčšiu skupinu podnikov konsolidovaného celku.

Konsolidovaná účtovná závierka spoločnosti Spoločnosť IDEAL Group N.V. Waregem, Belgicko je sprístupnená v jej sídle.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

II. POUŽITÉ ÚČTOVNÉ ZÁSADY A ÚČTOVNÉ METÓDY

1. Spoločnosť uplatňuje účtovné princípy a postupy účtovania v súlade so zákonom o účtovníctve a s postupmi účtovania pre podnikateľov, ktoré platia v Slovenskej republike. Účtovníctvo sa vedie v peňažných jednotkách slovenskej meny, t. j. v eurách.

2. Účtovná závierka za rok 2019 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti. Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2019 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 6 360 916 EUR a záporné vlastné imanie k tomuto dátumu v sume 407 057 EUR. Navyše spoločnosť zabezpečuje väčšinu svojho financovania prostredníctvom materskej spoločnosti. Vedenie spoločnosti v súlade so schváleným plánom zvyšuje efektivitu výroby z cieľom zvýšenia konkurencieschopnosti a zvýšenia ziskovosti. Schopnosť spoločnosti pokračovať v činnosti ako zdravo fungujúci podnik a realizovať aktíva a splácať záväzky v sumách vykázaných v tejto účtovnej závierke závisí od úspešnej implementácie podnikateľského plánu a pokračujúcej podpory materskej spoločnosti. Materská spoločnosť sa zaviazala Spoločnosť finančne podporovať minimálne po dobu 12 mesiacov od skončenia účtovného obdobia.

3. Účtovníctvo sa 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.

4. Pri oceňovaní majetku a záväzkov sa uplatňuje zásada opatrnosti, t. j. berú sa za základ všetky riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov a ktoré sú známe ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

5. Moment zaúčtovania výnosov – výnosy sa účtujú pri splnení dodacích podmienok, nakoľko v tomto okamihu prechádzajú na odberateľa významné riziká a vlastnícke práva.

6. Dlhodobé a krátkodobé pohľadávky, záväzky, úvery a pôžičky – pohľadávky a záväzky sa v súvahe vykazujú ako dlhodobé alebo krátkodobé podľa zostatkovej doby splatnosti ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka. Časť dlhodobej pohľadávky a časť dlhodobého záväzku, ktorých splatnosť nie je dlhšia ako jeden rok odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa vykazujú v súvahe ako krátkodobá pohľadávka alebo krátkodobý záväzok.

7. Použitie odhadov – zostavenie účtovnej závierky si vyžaduje, aby vedenie spoločnosti vypracovalo odhady a predpoklady, ktoré majú vplyv na vykazované sumy aktív a pasív, uvedenie možných budúcich aktív a pasív k dátumu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, ako aj na vykazovanú výšku výnosov a nákladov počas roka. Skutočné výsledky sa môžu od takýchto odhadov líšiť.

8.

8. Vykázané dane – slovenské daňové právo je relatívne mladé s nedostatkom existujúcich precedensov a podlieha neustálym novelizáciám. Nakoľko existujú rôzne interpretácie daňových zákonov a predpisov pri uplatňovaní v rôznych typoch transakcií, sumy vykázané v účtovnej závierke sa môžu neskôr zmeniť podľa konečného stanoviska daňových úradov.

9. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – prvé ocenenie

Pri obstaraní majetku sa uplatňuje princíp obstarávacích cien (t. j. historických cien). Ocenenie jednotlivých položiek majetku a záväzkov je takéto:

a) Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok obstaraný kúpou – obstarávacou cenou. Obstarávacia cena je cena, za ktorú sa majetok obstaral, vrátane nákladov súvisiacich s obstaraním (clo, prepravu, montáž, poistné a pod.), a všetky zníženia tejto obstarávacej ceny (dobropisy, skontá, rabaty, zľavy z ceny, bonusy a pod.).

b) Zásoby obstarané kúpou:
- Nakupovaný materiál – obstarávacou cenou. Pri úbytku rovnakého druhu zásob sa používa metóda váženého aritmetického priemeru. Do vedľajších nákladov vstupuje clo, prepravné a provízie. Vedľajšie náklady sa rozvrhujú ako odchýlka podľa podielu súčtu stavu a prírastku odchýlky na súčte stavu a prírastku zásob.

c) Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:
- Nedokončená výroba, polotovary a výrobky sa oceňujú vlastnými nákladmi, ktoré zahŕňajú priame náklady vynaložené na výrobu alebo inú činnosť, prípadne aj časť nepriamych nákladov, ktoré sa vzťahujú na výrobu alebo inú činnosť.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

d) Zásoby obstarané iným spôsobom – reálnou hodnotou v prípade bezodplatného nadobudnutia zásob, zámenou alebo zásob novo zistených pri inventarizácii.

e) Pohľadávky:
- pri ich vzniku– menovitou hodnotou,
- pri odplatnom nadobudnutí (postúpení) alebo nadobudnutí vkladom do základného imania – obstarávacou cenou.

f) Finančný majetok:

- peňažné prostriedky a ceniny – menovitou hodnotou.

g) Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

h) Záväzky:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou,

i) Rezervy – v očakávanej výške záväzku alebo poistnomatematickými metódami.

j) Dlhopisy, pôžičky, úvery:
- pri ich vzniku – menovitou hodnotou,
- pri prevzatí – obstarávacou cenou.

Úroky z dlhopisov, pôžičiek a úverov sa účtujú do obdobia, s ktorým časovo a vecne súvisia.

k) Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy – očakávanou menovitou hodnotou.

l) Daň z príjmov splatná – podľa slovenského zákona o dani z príjmov sa splatné dane z príjmov určujú z účtovného zisku pred zdanením pri sadzbe 21 % po úpravách o niektoré položky na daňové účely.

m) Daň z príjmov odložená – účtuje sa pri dočasných rozdieloch medzi účtovnou hodnotou majetku a záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou, pri možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti a pri možnosti previesť nevyužité daňové odpočty do budúcich období. Pri určení výšky odloženej dane z príjmov sa použila sadzba dane z príjmov platná v nasledujúcom účtovnom období, t. j. 21 %.

10. Spôsob ocenenia jednotlivých zložiek majetku a záväzkov – nasledujúce ocenenie

a) Predpokladané riziká, straty a zníženia hodnoty, ktoré sa týkajú majetku a záväzkov, sa vyjadrujú prostredníctvom rezerv, opravných položiek a odpisov.

- Rezervy – záväzky s neistým časovým vymedzením alebo výškou, účtujú sa v očakávanej výške záväzku. Spoločnosť vytvára rezervu na súdne spory, rezervu na environmentálne záväzky, emisné kvóty a rezervu na odchodné a iné dlhodobé zamestnanecké požitky. Ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, sa posudzuje ich výška a odôvodnenosť.

- Opravné položky – účtujú sa v sume opodstatneného predpokladu zníženia hodnoty majetku oproti jeho oceneniu v účtovníctve, a to:
  - k zásobám bez obratu nad 120 dní vo výške 100 % podľa posúdenia ich využiteľnosti v spoločnosti alebo možného odpredaja,
  - k zásobám ak budúce ekonomické úžitky zásob sú nižšie ako ich ocenenie v účtovníctve, ocenia sa v čistej realizačnej hodnote. Čistou realizačnou hodnotou sa rozumie predpokladaná predajná cena zásob znížená o predpokladané náklady na ich dokončenie a náklady súvisiace s ich predajom.
  - k zásobám materiálu, nedokončenej výroby a výrobkov, ktorých trhová cena klesla pod obstarávaciu cenu, resp. pod ocenenie vlastnými nákladmi podľa prepočtu podielu obstarávacej ceny alebo vlastných nákladov na možnej trhovej cene,

- Plán odpisov

  Dlhodobý hmotný a nehmotný majetok sa odpisuje podľa plánu odpisov, ktorý bol stanovený vzhľadom na odhad jeho reálnej ekonomickej životnosti. Majetok sa odpisuje počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Účtovné odpisy sú rovnomerné. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci nasledujúcom po mesiaci zaradenia do používania.

  Priemerné životnosti podľa plánu odpisov sú:

Druh majetku	***Životnosť***	***Ročná sadzba odpisov***
Budovy a stavby	20 rokov	5%
Inštalácie v budovách	10 rokov	10%
Stroje a zariadenia	6,5 roka	15,4%
Hard-Software	3 roky	33,3%
Inventár	10 rokov	10%
Automobily	5 rokov	20%

  Daňové odpisy sa uplatňujú podľa sadzieb uvedených v zákone o dani z príjmov platných pre rovnomerné odpisovanie.

11. Prepočet údajov v cudzích menách na slovenskú menu

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou (ECB) alebo Národnou bankou Slovenska (NBS) v deň predchádzajúci dňu uskutočnenia účtovného prípadu a v deň, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka a v deň, ktorým je rozhodný deň, ku ktorému sa preberá majetok a záväzky od zahraničnej zanikajúcej právnickej osoby. Prijaté a poskytnuté preddavky v cudzej mene sa ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, neprepočítavajú. Pri kúpe a predaji cudzej meny za menu euro a pri prevode peňažných prostriedkov z účtu zriadeného v cudzej mene na účet zriadený v eurách a z účtu zriadeného v eurách na účet zriadený v cudzej mene sa použil kurz, za ktorý boli tieto hodnoty nakúpené alebo predané. Ak sa predaj alebo kúpa cudzej meny uskutoční za iný kurz ako ponúka komerčná banka v kurzovom lístku, použije sa kurz, ktorý komerčná banka v deň vysporiadania obchodu ponúka v kurzovom lístku. Ak sa kúpa alebo predaj neuskutočňuje s komerčnou bankou, použije sa referenčný výmenný kurz určený a vyhlásený ECB alebo NBS v deň predchádzajúci dňu vysporiadania obchodu.

12. Oprava významných chýb minulých účtovných období

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

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

III. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE AKTÍV SÚVAHY

1. Dlhodobý nehmotný a hmotný majetok

1.1. Pohyby na účtoch dlhodobého nehmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2019	-	72 883	179 380	-	-	177 900	-	430 163
Prírastky	-	11 610	170 167	-	-	32 980	-	214 757
Úbytky	-	-	-	-	-	(49 080)	-	(49 080)
Presuny	-	-	134 900	-	-	(134 900)	-	-
K 31. decembru 2019	-	84 493	484 447	-	-	26 900	-	595 840
Oprávky								
K 1. januáru 2019	-	28 837	26 887	-	-	-	-	55 724
Prírastky	-	28 165	64 992	-	-	-	-	93 157
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	57 002	91 879	-	-	-	-	148 881
Opravná položka								
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2019	-	44 046	152 493	-	-	177 900	-	374 439
K 31. decembru 2019	-	27 491	392 568	-	-	26 900	-	446 959

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2018	-	49 172	14 500	-	-	292 459	-	356 131
Prírastky	-	23 711	164 880	-	-	41 250	-	229 841
Úbytky	-		-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	(155 809)	-	(155 809)
K 31. decembru 2018	-	72 883	179 380	-	-	177 900	-	430 163
Oprávky								
K 1. januáru 2018	-	8 493	403	-	-	-	-	8 896
Prírastky	-	20 344	26 484	-	-	-	-	46 828
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	28 837	26 887	-	-	-	-	55 724
Opravná položka								
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2018	-	40 679	14 097	-	-	292 459	-	347 235
K 31. decembru 2018	-	44 046	152 493	-	-	177 900	-	374 439

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Pohyby na účtoch dlhodobého hmotného majetku, oprávok, opravných položiek a zostatkovej hodnoty

31. december 2019

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2019	-	-	7 673 655	-	-	-	510 160	-	8 183 815
Prírastky	-	-	437 811	-	-	-	131 873	-	569 684
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(331 600)	-	(331 600)
Presuny	-	-	172 341	-	-	-	(172 341)	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	8 283 807	-	-	-	138 092	-	8 421 899
Oprávky									
K 1. januáru 2019	-	-	1 542 782	-	-	-	-	-	1 542 782
Prírastky	-	-	1 176 996	-	-	-	-	-	1 176 996
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	2 719 777	-	-	-	-	-	2 719 777
Opravná položka									
K 1. januáru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2019	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2019	-	-	6 130 873	-	-	-	510 160	-	6 641 033
K 31. decembru 2019	-	-	5 564 030	-	-	-	138 092	-	5 702 122

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2018

	Pozemky	*Stavby*	*Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí*	*Pestovateľské celky trvalých porastov*	*Základné stádo a ťažné zvieratá*	*Ostatný dlhodobý hmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie									
K 1. januáru 2018	-	-	5 084 738	-	-	-	1 098 479	-	6 183 217
Prírastky	-	-	2 588 917	-	-	-	258 369	-	2 847 285
Úbytky	-	-	-	-	-	-	(92 280)	-	(92 280)
Presuny	-	-	-	-	-	-	(754 407)	-	(754 407)
K 31. decembru 2018	-	-	7 673 655	-	-	-	510 160	-	8 183 815
Oprávky									
K 1. januáru 2018	-	-	578 263	-	-	-	-	-	578 263
Prírastky	-	-	964 519	-	-	-	-	-	964 519
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	1 542 782	-	-	-	-	-	1 542 782
Opravná položka									
K 1. januáru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2018	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2018	-	-	4 506 475	-	-	-	1 098 479	-	5 604 954
K 31. decembru 2018	-	-	6 130 873	-	-	-	510 160	-	6 641 033

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2019*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2019*
Materiál	13 166	3 137	(13 166)	-	3 137
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	745	1 193	(745)	-	1 193
Výrobky	7 025	3 340	(7 025)	-	3 340
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**20 936**	**7 670**	**(20 936)**	**-**	**7 670**

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2019

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 709 570	350 560	6 060 130
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	13 488	4 038	17 526
Iné pohľadávky	10 158	-	10 158
Spolu krátkodobé pohľadávky	**5 733 216**	**354 598**	**6 087 814**

31. december 2018

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 224 861	-	6 224 861
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	20 050	12 885	32 935
Iné pohľadávky	4 949	-	4 949
Spolu krátkodobé pohľadávky	**6 249 860**	**12 885**	**6 262 745**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	253 209	130 438
odpočítateľné	7 670	
zdaniteľné	260 879	130 438
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	176 219	95 731
odpočítateľné	176 219	95 731
zdaniteľné	-	-
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	1 412 578	2 298 703
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	1 479 696	651 744
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka	645 994	639 697
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	54 785	27 392
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	10 473	268
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	945 601	1 056 104
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**956 074**	**1 056 372**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	67 477	74 325
Prenajaté priestory	64 007	62 814
ostatné	3 389	11 511
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**67 477**	**74 325**

IV. ÚDAJE VYKÁZANÉ NA STRANE PASÍV SÚVAHY

1. Vlastné imanie

1.1. Informácie o vlastnom imaní

Základné imanie vo výške 500 000 EUR bolo celé splatené.
Spoločnosť začala tvoriť Zákonný rezervný fond v roku 2019 vo výške 5% zo zisku. V roku 2019 spoločnosť vytvorila zákonný rezervný fond vo výške 2 666 EUR, ktorý bol následne použitý na úhradu straty minulých rokov na základe rozhodnutia spoločníka.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2018

Položka	***2018***
Účtovný zisk	53 321

Rozdelenie účtovného zisku	***2019***
Prídel do zákonného rezervného fondu	-
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	53 321
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**53 321**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

O vysporiadaní zisku za rok 2019 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť zisk vo výške 1 584 068 EUR nasledovne:

- 79 203 EUR na vytvorenie zákonného rezervného fondu,
- 1 504 865 EUR preúčtovať na úhradu straty minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2019

Položka	***1. 1. 2019***	***Tvorba***	***Použitie***	***Zrušenie***	***31.12.2019***
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	163 639	161 980	163 639	-	161 980
dovolenky	163 639	161 980	163 639	-	161 980
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	65 333	76 184	65 333	-	76 184
energie	40 213	39 682	40 213	-	39 682
audit	10 000	17 502	10 000	-	17 502
Bonusy	15 120	19 000	15 120	-	19 000

31. december 2018

Položka	***1. 1. 2018***	***Tvorba***	***Použitie***	***Zrušenie***	***31.12.2018***
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	92 429	163 639	92 429	-	163 639
dovolenky	92 429	163 639	92 429	-	163 639
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	50 780	65 333	50 780	-	65 333
energie	33 400	40 213	33 400	-	40 213
bonusy	17 000	10 000	17 000	-	10 000
audit	-	15 120	-	-	15 120

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3. Záväzky

3.1. Výška záväzkov do lehoty a po lehote splatnosti vrátane skupiny a záväzky podľa zostatkovej doby splatnosti

Položka	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	24 535	19 446
Spolu dlhodobé záväzky	**24 535**	**19 446**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	14 125 179	17 000 043
Záväzky po lehote splatnosti	426 643	176 115
Spolu krátkodobé záväzky	**14 551 822**	**17 176 158**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2019	*31.12.2018*
Začiatočný stav sociálneho fondu	19 446	9 305
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	23 691	22 068
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	23 691	22 068
Čerpanie sociálneho fondu	18 602	11 927
Konečný zostatok sociálneho fondu	**24 535**	**19 446**

V. VÝNOSY

1. Výnosy z hospodárskej činnosti

1.1. Tržby z predaja tovaru, vlastných výrobkov a služieb/Čistý obrat

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa typov výrobkov a služieb a podľa hlavných oblastí odbytu:

Typ výrobkov, tovarov, služieb/Oblasť odbytu	*Slovensko*		*Zahraničie (EU)*		*Zahraničie (tretie krajiny)*		*Celkom*	
	2019	*2018*	*2019*	*2018*	*2019*	*2018*	*2019*	*2018*
Nemecko kufrové obloženie	-	-	*34 405 566*	*25 312 665*	-	-	*34 405 566*	*25 312 665*
Čistý obrat celkom	**-**	**-**	34 405 566	25 312 665	**-**	**-**	34 405 566	25 312 665

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2019*		*2018*	*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	31. 12. 2019	*31. 12. 2018*	*1. 1. 2018*	*2019*	*2018*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 074	19 450	1 716	6 624	17 734
Výrobky	189 383	151 339	92 535	38 044	58 804
Zvieratá	-	-		-	-
Spolu	**215 457**	**170 789**	**94 251**	**44 668**	**76 538**
Manká a škody				4 461	10 594
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(1 482)	24 912
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**47 647**	**112 044**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.3. Výnosy pri aktivácii nákladov a výnosy z hospodárskej činnosti, finančné výnosy a výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2019*	*2018*
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	543 664	329 407
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	*390 356*	*94 126*
Inventúrne prebytky	*48 300*	*48 361*
Refakturácia	*62 513*	*163 997*
Iné	*42 495*	*22 923*
Finančné výnosy, z toho:	952	468
Kurzové zisky, z toho:	952	468
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	952	468
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

1.1. Náklady za služby, ostatné náklady z hospodárskej činnosti, finančné náklady a náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu

Položka	*2019*	*2018*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 092 362	3 710 451
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*19 327*	*20 022*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*15 727*	*16 422*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	*3 600*	*3 600*
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	4 073 035	3 690 429
Opravy a údržba	*131 953*	*133 554*
Cestovné náklady	*21 139*	*16 699*
Prenájom budovy	*768 088*	*753 762*
Prenájom zamestnanci	*1 316 621*	*1 236 604*
Prenájom ostatné (stroje, zariadenia, vozidlá)	*203 501*	*321 860*
Preprava, sekvencovanie	*783 612*	*595 303*
Náklady na zahraničných pracovníkov	*17 920*	*52 161*
Náklady na spracovanie odpadu	*202 163*	*141 782*
IT služby	*234 097*	*164 710*
Ostatné	*393 941*	*273 994*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	109 974	209 492
Poistné	*24 367*	*21 964*
Manká a škody	*12 737*	*58 955*
Ostatné	*72 870*	*128 573*
Celková suma osobných nákladov:	7 203 245	5 638 919
Mzdy	*5 243 547*	*4 105 737*
Ostatné náklady na závislú činnosť		
Sociálne poistenie	*1 336 379*	*1 017 614*
Zdravotné poistenie	*503 324*	*426 934*
Sociálne zabezpečenie	*119 996*	*88 634*
Finančné náklady, z toho:	329 005	324 341
Kurzové straty, z toho:	*1 747*	*569*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*327 258*	*323 772*
Nákladové úroky	*320 737*	*318 608*
Bankové poplatky	*5 821*	*5 164*
Ostatné	*700*	
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2019 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

VIII. INÉ AKTÍVA A INÉ PASÍVA

1. Podmienené záväzky

Daňové priznania zostávajú otvorené a môžu byť predmetom kontroly počas obdobia piatich rokov. Skutočnosť, že určité obdobie alebo daňové priznanie vzťahujúce sa na toto obdobie bolo kontrolované, nemá vplyv na vylúčenie tohto obdobia z prípadnej ďalšej kontroly počas obdobia piatich rokov. V dôsledku toho sú k 31. decembru 2019 daňové priznania spoločnosti za roky 2015 až 2019 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Položka	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (budova)		6 618 726
Majetok v nájme (VZV, osobné automobily)	336 656	451 683
Majetok prijatý do úschovy	-	-
Pohľadávky z derivátov	-	-
Záväzky z opcií derivátov	-	-
Odpísané pohľadávky	-	-
Pohľadávky z leasingu	-	-
Záväzky z leasingu	-	-
Iné položky	-	-

3. Ostatné finančné povinnosti

Nájomná zmluva podpísaná so spločnosťou VGP Park Malacky s.r.o. na prenájom výrobnej haly. Ročné nájomné za výrobnú halu a administratívne priestory predstavuje 768 tis. EUR (2018: 754 tis. EUR).

IX. PRÍJMY A VÝHODY ČLENOV ŠTATUTÁRNYCH, DOZORNÝCH A INÝCH ORGÁNOV SPOLOČNOSTI

Členovia štatutárnych orgánov Spoločnosti nepoberali v sledovanom účtovnom ani v minulom účtovnom období za ich činnosť spojenú s výkonom tejto funkcie žiadne príjmy.

Členom štatuárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2019 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v 2018: žiadne).

X. SPRIAZNENÉ OSOBY

Medzi spriaznené osoby patria akcionári, členovia predstavenstva, sesterské spoločnosti a spoločnosti, v ktorých podiel na základnom imaní presahuje 20 % (dcérske a pridružené spoločnosti a spoločné podniky).

Obchody medzi týmito osobami a spoločnosťou sa uskutočňujú za obvyklých podmienok a za obvyklé ceny. O obchodoch so spriaznenými osobami rozhoduje predstavenstvo. Komentár k týmto obchodom je v jednotlivých častiach poznámok.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka IDEAL Group Deutschland GmbH	Finančná výpomoc	-	11 396 950	320 737	-
Ostatné spriaznené osoby					
	Predaj hotových výrobkov	5 669 774	-	-	34 405 566
	Nákup materiálu	-	1 495 630	10 787 964	-
	Predaj/nákup HIM	390 356	63 110	374 701	390 356
	Ostatné	-	-	295 478	63 782

31. december 2018

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka IDEAL Group Deutschland GmbH	Finančná výpomoc	-	14 626 643	318 559	-
	Iné				
Ostatné spriaznené osoby					
	Predaj hotových výrobkov	6 125 764	-	-	25 312 665
	Nákup materiálu	-	683 573	7 424 287	
	Predaj/nákup HIM	94 125	-		94 125
	Ostatné	5 038	-	273 396	126 606

XI. SKUTOČNOSTI, KTORÉ NASTALI PO DNI, KU KTORÉMU SA ZOSTAVUJE ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA, A DO DŇA ZOSTAVENIA ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY

Na konci roku 2019 sa po prvýkrát objavili správy z Číny súvisiace s ochorením COVID-19 (koronavírus). V prvých mesiacoch roku 2020 sa vírus rozšíril do celého sveta a jeho negatívny dopad ovplyvnil mnoho krajín. Hoci sa situácia v čase zverejnenia účtovnej závierky stále mení, zdá sa, že negatívny vplyv na svetový obchod a na spoločnosť môže byť vážnejší, než sa pôvodne očakávalo. Táto situácia by mohla v budúcnosti ovplyvniť výnosy a zisky spoločnosti. Vedenie spoločnosti považuje túto situáciu za udalosť, ktorá nevyžaduje úpravy v účtovnej závierke za rok 2019, ale skôr za udalosť po dátume zostavenia účtovnej závierky, ktorá si vyžaduje dodatočné zverejnenia. Pretože sa situácia stále vyvíja, vedenie spoločnosti verí, že nie je možné poskytnúť kvantitatívne odhady potenciálneho vplyvu súčasnej situácie na spoločnosť. Vedenie očakáva, že uvedené bude mať vplyv najmä na predpoklady a odhady použité pri určovaní zníženia hodnoty dlhodobého majetku. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť ich možný vplyv, pretože udalosti sa dynamicky vyvíjajú každý deň.

Na základe existujúcich poznatkov je celkom možné, že sa výsledky v budúcom finančnom roku budú líšiť od použitých predpokladov a budú vyžadovať významnú úpravu účtovnej hodnoty dlhodobého majetku. Akýkoľvek vplyv bude zahrnutý do strát zo zníženia hodnoty v roku 2020.

Po 31. decembri 2019 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2019

Položka	*Stav K 1. januáru 2019*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2019*
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(4 544 445)	53 320	-	-	(4 491 125)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	53 320	1 584 068	-	(53 320)	1 584 068
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

31. december 2018

Položka	*Stav K 1. januáru 2018*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav K 31. decembru 2018*
Základné imanie	500 000	-	-	-	500 000
Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely	-	-	-	-	-
Zmena základného imania	-	-	-	-	-
Pohľadávky za upísané vlastné imanie	-	-	-	-	-
Emisné ážio	-	-	-	-	-
Ostatné kapitálové fondy	2 000 000	-	-	-	2 000 000
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	-	-	-	-	-
Nedeliteľný fond	-	-	-	-	-
Štatutárne fondy a ostatné fondy	-	-	-	-	-
Nerozdelený zisk minulých rokov	-	-	-	-	-
Neuhradená strata minulých rokov	(1 679 158)	(2 865 287)	-	-	(4 544 445)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	(2 865 287)	53 320	-	2 865 287	53 320
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2019
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XIII. PREHĽAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Prehľad peňažných tokov je uvedený v prílohe, tabuľka č. 1.

Peňažné prostriedky sú peňažné hotovosti, ekvivalenty peňažných hotovostí, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách, kontokorentný účet a časť zostatku účtu „Peniaze na ceste".

Peňažné ekvivalenty sú krátkodobý finančný majetok, ktorý je zameniteľný za vopred známu sumu peňažných prostriedkov, pri ktorom nehrozí riziko výraznej zmeny jeho hodnoty v najbližších troch mesiacoch ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Štruktúra peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov:

Položka	*Účet*	*31.12.2019*	*31.12.2018*
Peniaze	211	1 250	268
Ceniny	213	9 223	-
Účty v bankách	221	945 601	1 056 104
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**956 073**	**1 056 372**
Finančné účty spolu		**956 073**	**1 056 372**
Rozdiel		-	-

Spoločnosť použila na vykazovanie peňažných tokov z prevádzkovej činnosti nepriamu metódu.

Prílohy:
Tabuľka č. 1 – Prehľad peňažných tokov

Tabuľka č. 1 - Prehľad peňažných tokov

Názov položky	Označenie	Skutočnosť v eurách	
		Bežné účtovné obdobie	Minulé účtovné obdobie
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti			
Z/S	**Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/**	**1 707 637**	**53 321**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**1 598 383**	**1 469 288**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 270 153	1 011 346
	Zmena stavu rezerv (+/-)	9 192	85 763
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(13 266)	6 467
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	6 849	(10 005)
	Úroky účtované do nákladov (+)	320 737	318 608
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(7 654)	(1 846)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	12 373	58 955
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**540 220**	**(2 963 800)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	174 930	(3 399 296)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	486 877	978 430
	Zmena stavu zásob (-/+)	(121 588)	(542 934)
	Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-), (súčet Z/S+A.1.+A.2.)	**3 846 239**	**(1 441 191)**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(320 737)	(318 608)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	-	(2 880)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**3 525 502**	**(1 762 679)**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	(222 757)	(292 459)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(563 706)	(1 874 450)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	95 020	94 126
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	295 336	-
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(396 107)**	**(2 072 783)**
Peňažné toky z finančnej činnosti			
C.1.	**Peňažné toky vo vlastnom imaní**	**-**	**-**
C.2.	**Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti**	**(3 229 694)**	**3 566 744**
	Príjmy z prijatých pôžičiek (+)	-	3 566 744
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(3 229 694)	-
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(3 229 694)**	**3 566 744**
D.	**Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (+/-)**	**(100 299)**	**(268 718)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 056 372	1 325 090
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	956 073	1 056 372
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-	-
H.	**Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-) (súčet D + E + G)**	**956 073**	**1 056 372**