

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2018

I. VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE

1. Názov a sídlo

Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o.
Priemyselná 573/3
922 02 Krakovany

Spoločnosť Inalfa Roof Systems Slovakia s. r. o. (ďalej len „Spoločnosť“) bola založená 13. apríla 2010 a do Obchodného registra bola zapísaná 5. júna 2010 (Obchodný register Okresného súdu Okresný Súd Trnava v Trnave, oddiel.Sro, vložka č.26902/T).

Opis vykonávanej činnosti Spoločnosti

- výroba strešných systémov a iných výrobkov, súčiastok a vybavenia pre autá, nákladné vozidlá a iné motorové vozidlá;
- kúpa tovaru na účely jeho predaja iným prevádzkovateľom živnosti (veľkoobchod) v rozsahu voľnej živnosti;
- skladovacie služby;
- administratívne služby;
- činnosť podnikateľských, organizačných a ekonomických poradcov.

2. Neobmedzené ručenie

Spoločnosť nie je neobmedzene ručiacim spoločníkom v iných účtovných jednotkách.

3. Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce účtovné obdobie

Valné zhromaždenie schválilo dňa 3.3.2021 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2018 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 2018 do 31. decembra 2018.

5. Údaje o skupine

Spoločnosť je súčasťou skupiny Inalfa Group. Konsolidovanú účtovnú závierku za najmenšiu aj najväčšiu skupinu podnikov zostavuje Inalfa Roof Systems BV so sídlom De Amfoor 2, Venray 5807 GW, Holandsko. Kópiu konsolidovanej účtovnej závierky je možné vyžiadať v sídle uvedenej spoločnosti.

6. Počet zamestnancov

Názov položky	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	360	202
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	381	204
<i>počet vedúcich zamestnancov</i>	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 3.3.2021 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2018.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Konatelia:	Klaus Billetter Jörg Buchheim	Klaus Billetter Jörg Buchheim (od 10.01.2017) Erik Benedikt Roeren (od 10.01.2017)

Štruktúra spoločníkov k 31. decembru 2018

Spoločník, akcionár	Výška podielu na základnom imaní		Podiel na hlasovacích právach v %	Iný podiel na ostatných položkách VI ako na ZI v %	Výška príspevku do kapitálových fondov z príspevkov	
	absolútne	v %				
Inalfa Roof Systems Group B.V.	3 750	75	75		0	0
Inalfa Roof Systems B.V.	1 250	25	25		0	0
Spolu	5 000	100	100		0	0

II. INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

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 vedie Spoločnosť 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.

Zmeny metódy, dôvod zmeny a ich vplyv na vlastné imanie, hospodársky výsledok, celkovú výšku majetku a záväzkov sú podrobne popísané nižšie (v relevantných častiach).

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

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

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 nasledujúceho po uvedení majetku do používania. Nehmotný majetok, ktorého obstarávacia cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 000 EUR, sa nezaraďuje na účty dlhodobého majetku a odpisuje sa 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	5	Lineárna	20

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

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

Dlhodobý hmotný majetok sa odpisuje do nákladov počas predpokladanej doby životnosti príslušného majetku. Odpisovať sa začína v mesiaci uvedenia majetku do používania. Drobný dlhodobý hmotný majetok, ktorého obstarávacia cena je 1 700 EUR a nižšia sa odpisuje jednorazovo, pri jeho uvedení do používania. Predpokladaná doba používania, metóda odpisovania a odpisová sadzba sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

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

	Predpokladaná doba používania v rokoch	Metóda odpisovania	Ročná odpisová sadzba v %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
Stroje, prístroje a zariadenia	5	Lineárna	20
Dopravné prostriedky	5	Lineárna	20

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) Pohľadávky

Pohľadávky sa pri ich vzniku oceňujú ich menovitou hodnotou. 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.

d) Finančné účty

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

e) 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.

f) 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.

g) 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 nepotrebné rezervy alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

Spoločnosť vytvorila rezervy na nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov, odmeny vrátane odvodov, audit, účtovnú závierku a nevyfakturované dodávky.

h) 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.

i) Zamestnanecké požitky

Mzdy, príspevky do štátnych zdravotných a dôchodkových fondov, platená ročná dovolenka, bonusy a iné zamestnanecké požitky sa účtujú v účtovnom období, s ktorým vecne a časovo súvisia.

j) Splatná daň z príjmu

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.

k) Odložená daň z príjmu

Odložená daň z príjmu vyplýva z:

- a) rozdielov medzi účtovnou hodnotou majetku a účtovnou hodnotou záväzkov vykázanou v súvahe a ich daňovou základňou,
- b) možnosti umorovať daňovú stratu v budúcnosti, pod ktorou sa rozumie možnosť odpočítať daňovú stratu od základu dane v budúcnosti,
- c) 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 vyrovnať voči budúcemu základu dane.

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

l) 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.

m) Leasing (Spoločnosť je nájomca)

Operatívny leasing. Prenájom majetku formou operatívneho leasingu sa účtuje do nákladov priebežne počas doby trvania leasingovej zmluvy.

n) 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 bankou 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.

o) Vykazovanie výnosov

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 Spoločnosti tvoria najmä tržby z predaja služieb v rámci skupiny.

p) Porovnateľné údaje

Niektoré údaje za predošlé účtovné obdobie boli pozmenené pre ich lepšiu porovnateľnosť s údajmi uvedenými v bežnom účtovnom období. Zmena v prezentácii porovnateľných údajov nemala dopad na celkovú výšku aktív, vlastného imania a výsledku hospodárenia v predchádzajúcom období.

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.

V roku 2018 Spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

III. INFORMÁCIE, KTORÉ DOPLŇUJÚ A VYSVETLÚJÚ POLOŽKY SÚVAHY

AKTÍVA

1. Dlhodobý nehmotný majetok

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

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenené práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2018	0	57 973	0	0	0	0	0	57 973
Prírastky	0	0	0	0	0	0	15 346	15 346
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	15 346	0	0	0	0	-15 346	0
Stav k 31.12.2018	0	73 319	0	0	0	0	0	73 319
Oprávky								
Stav k 1.1.2018	0	52 258	0	0	0	0	0	52 258
Prírastky	0	7 140	0	0	0	0	0	7 140
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	59 398	0	0	0	0	0	59 398
Opravné položky								
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2018	0	5 715	0	0	0	0	0	5 715
Stav k 31.12.2018	0	13 921	0	0	0	0	0	13 921

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniťel'né práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2017	0	57 973	0	0	0	0	0	57 973
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	57 973	0	0	0	0	0	57 973
Oprávky								
Stav k 1.1.2017	0	40 616	0	0	0	0	0	40 616
Prírastky	0	11 642	0	0	0	0	0	11 642
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	52 258	0	0	0	0	0	52 258
Opravné položky								
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2017	0	17 357	0	0	0	0	0	17 357
Stav k 31.12.2017	0	5 715	0	0	0	0	0	5 715

2. Dlhodobý hmotný majetok

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

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnuteľné veci a súbory hnuteľných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2018	232 228	7 368 161	438 576	0	0	0	178 169	0	8 217 134
Prírastky	0	0	0	0	0	0	231 550	0	231 550
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	45 549	132 969	0	0	0	-178 518	0	0
Stav k 31.12.2018	232 228	7 413 710	571 545	0	0	0	231 201	0	8 448 684
Oprávky									
Stav k 1.1.2018	0	1 832 350	330 623	0	0	0	0	0	2 162 973
Prírastky	0	520 398	52 344	0	0	0	0	0	572 742
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	2 352 748	382 967	0	0	0	0	0	2 735 715
Opravné položky									
Stav k 1.1.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2018	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2018	232 228	5 535 811	107 953	0	0	0	178 169	0	6 054 161
Stav k 31.12.2018	232 228	5 060 962	188 578	0	0	0	231 201	0	5 712 969

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý hmotný majetok	Pozemky	Stavby	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí	Pestovateľské celky trvalých porastov	Základné stádo a ťažné zvieratá	Ostatný DHM	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddavky na DHM	Spolu
Prvotné ocenenie									
Stav k 1.1.2017	232 228	6 630 341	379 494	0	0	0	340 065	0	7 582 128
Prírastky	0	0	36 227	0	0	0	598 779	0	635 006
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	737 820	22 855	0	0	0	-760 675	0	0
Stav k 31.12.2017	232 228	7 368 161	438 576	0	0	0	178 169	0	8 217 134
Oprávky									
Stav k 1.1.2017	0	1 494 091	274 602	0	0	0	0	0	1 768 693
Prírastky	0	338 259	56 021	0	0	0	0	0	394 280
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	1 832 350	330 623	0	0	0	0	0	2 162 973
Opravné položky									
Stav k 1.1.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Prírastky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2017	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2017	232 228	5 136 250	104 892	0	0	0	340 065	0	5 813 435
Stav k 31.12.2017	232 228	5 535 811	107 953	0	0	0	178 169	0	6 054 161

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2018 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 995 577	2 138 578	6 134 155
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 987 796	2 138 578	6 126 374
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	7 781	0	7 781
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	341 407	0	341 407
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	0	0	0
Daňové pohľadávky a dotácie	341 407	0	341 407
Krátkodobé pohľadávky spolu	4 336 984	2 138 578	6 475 562

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	2 175 430	1 793 899	3 969 329
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	2 159 626	1 793 899	3 953 525
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	15 804	0	15 804
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	1 309 584	0	1 309 584
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	1 014 663	0	1 014 663
Daňové pohľadávky a dotácie	294 921	0	294 921
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 485 014	1 793 899	5 278 913

4. Odložená daňová pohľadávka

Informácie o výpočte odloženej daňovej pohľadávky a iné doplňujúce informácie k odloženej dani sú uvedené v poznámkach v časti IV bod 5 na strane 16.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

Názov položky	31.12.2018	31.12.2017
Peniaze, z toho:	13 048	20 954
Pokladňa	2 201	1 678
Ceniny – stravné lístky	10 847	19 276
Bankové účty, z toho:	78 132	57 862
Bežné bankové účty	78 132	57 862
Spolu	91 180	78 816

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	5 852	10 741
Ostatné náklady	5 852	10 741
Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:	0	0
Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
Spolu	5 852	10 741

PASÍVA

1. Vlastné imanie

Informácie o pohyboch vo vlastnom imaní a iné dodatočné informácie o vlastnom imaní Spoločnosti sú uvedené v poznámkach v časti IX na strane 19.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2018	2017
Začiatočný stav sociálneho fondu	1 750	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	51 022	1 750
Tvorba sociálneho fondu spolu	51 022	0
Čerpanie sociálneho fondu	52 772	0
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	1 750

3. Závazky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2018:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu záväzky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	0	0	0	0
Závazky zo sociálneho fondu	0	0	0	0	0
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	994 245	1 002 682	1 996 927
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	0	520 182	520 182
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	994 245	482 500	1 476 745
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 896 452	0	7 896 452
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 150 400	0	7 150 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	393 116	0	393 116
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	278 563	0	278 563
Daňové záväzky a dotácie	0	0	74 373	0	74 373
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 890 697	1 002 682	9 893 379

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti viac ako päť rokov jeden rok až päť rokov do jedného roka			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
Dlhodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	0	0	0
Ostatné dlhodobé záväzky, z toho:	0	1 750	0	0	1 750
Závazky zo sociálneho fondu	0	1 750	0	0	1 750
Dlhodobé záväzky spolu	0	1 750	0	0	1 750
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:					
	0	1 105 993	582 012	1 688 005	
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	30 801	242 429	273 230
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	1 075 192	339 583	1 414 775
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 740 140	0	7 740 140
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 150 400	0	7 150 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	392 560	0	392 560
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	145 225	0	145 225
Daňové záväzky a dotácie	0	0	51 955	0	51 955
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 846 133	582 012	9 428 145

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2018 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2018	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2018
Krátkodobé rezervy, z toho:	266 090	139 243	121 299	0	284 034
Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:	144 791	10 833	0	0	155 624
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	144 791	10 833	0	0	155 624
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>121 299</i>	<i>128 410</i>	<i>121 299</i>	<i>0</i>	<i>128 410</i>
Audit	17 200	19 750	17 200	0	19 750
Energie	20 000	20 000	20 000	0	20 000
Upratovanie	3 000	3 000	3 000	0	3 000
Ostatné všeobecné náklady	26 851	45 030	26 851		45 030
Preprava	14 166	15 000	14 166	0	15 000
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	2 500	2 580	2 500	0	2 580
Úroky	0	0	0	0	0
Mzdové služby	0	0	0	0	0
Náklady na zamestnancov	18 348	13 050	18 348	0	13 050
Ostatné	0	0	0	0	0
Opravy a udržiavanie	19 234	10 000	19 234	0	10 000
Rezervy spolu	266 090	139 243	121 299	0	284 034

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k 1.1.2017	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav k 31.12.2017
Krátkodobé rezervy, z toho:	294 425	721 051	749 387	0	266 090
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>104 791</i>	<i>40 000</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>144 791</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	104 791	40 000	0	0	144 791
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>189 634</i>	<i>681 051</i>	<i>749 387</i>	<i>0</i>	<i>121 299</i>
Audit	38 500	37 500	58 800	0	17 200
Energie	36 000	74 693	90 693	0	20 000
Upratovanie	7 500	10 536	15 036	0	3 000
Ostatné všeobecné náklady	59 480	329 440	362 069		26 851
Preprava	15 000	49 500	50 334	0	14 166
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	5 000	2 000	4 500	0	2 500
Úroky	10 523	0	10 523	0	0
Mzdové služby	4 000	0	4 000	0	0
Náklady na zamestnancov	10 000	39 148	30 800	0	18 348
Ostatné	3 632	0	3 632	0	0
Opravy a udržiavanie	0	138 234	119 000	0	19 234
Rezervy spolu	294 425	721 051	749 387	0	266 090

5. Prijaté pôžičky

Prehľad prijatých pôžičiek je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Mena	Úrok p. a. v %	Dátum splatnosti	Suma istiny v mene EUR 31.12.2018	31.12.2017
Krátkodobé pôžičky, z toho:					
Inalfa Roof Systems BV	EUR	3,90%	31.12.2018	7 150 400	7 150 400
Coöperatieve Rabobank U.A.	EUR	0,5%	Na vyžiadanie	377 286	448 412
Spolu				7 527 686	7 598 812

Splatnosť pôžičky poskytnutej materskou spoločnosťou Inalfa Roof Systems BV býva na ročnej báze automaticky predĺžená o nasledujúcich 12 mesiacov..

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

1. Čistý obrat

Informácie o štruktúre čistého obratu Spoločnosti sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	15 538 637	11 246 704
Tržby za vlastné výrobky	0	0
Tržby z predaja služieb	15 538 637	11 246 704
Tržby za tovar	0	0
Výnosy zo zákazky	0	0
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj	0	0
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	0	0
Čistý obrat celkom	15 538 637	11 246 704

VÝNOSY

2. Tržby za vlastné výkony a tovar

Tržby za vlastné výkony a tovar podľa jednotlivých segmentov, t.j. podľa typov výrobkov, tovarov, služieb a iných činností Spoločnosti, a podľa hlavných geografických oblastí odbytu sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Oblasť odbytu	Montážne služby		Spolu	
	2018	2017	2018	2017
Slovensko	0	0	0	0
Holandské kráľovstvo	15 538 637	11 246 704	15 538 637	11 246 704
Spolu	15 538 637	11 246 704	15 538 637	11 246 704

NÁKLADY

3. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

Prehľad nákladov Spoločnosti z hospodárskej a finančnej činnosti okrem osobným nákladov je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	4 424 921	3 288 746
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>19 750</i>	<i>17 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	19 750	17 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>4 405 171</i>	<i>3 271 746</i>
Leasing	291 651	216 044
Nájomné	74 462	62 643
Personálny leasing	2 290 601	1 790 433
Opravy a údržba	577 831	370 063
Cestovné	348 042	236 174
Náklady na reprezentáciu	211 286	146 210
Právne a notárske služby	6 845	23 642
Ekonomické poradenstvo	144 237	83 132
Upratovanie	16	22 577
Preprava	4 680	18 506
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	35 130	27 280
Školenia	62 197	49 909
Tlač a kopírovanie	5 899	8 475
IT náklady	0	0
Nábor na výber zamestnancov	12 671	31 225
Ostatné	339 623	185 434
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	24 883	58 660
Ostatné	24 883	58 660
Finančné náklady, z toho:	274 396	228 327
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>124</i>	<i>414</i>
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>274 272</i>	<i>227 913</i>
Bankové poplatky	4 009	4 826
Úroky - pôžička	270 263	223 087

4. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2018	2017
Osobné náklady, z toho:	8 780 926	6 290 026
Mzdy	6 438 520	4 765 840
Sociálne poistenie	2 168 157	909 971
Doplňkové dôchodkové sporenie	110 805	568 441
Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné,		
pracovné a ochranné oblečenie	51 022	40 501
Ostatné sociálne náklady	12 422	5 273

5. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2017	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2018
Dlhodobý majetok	112 724	0	58 395	171 119
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	121 299	0	7 111	128 410
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužitá daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	63 819	0	- 65 505	-1 686
Celkom	297 842	0	0	297 842
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	62 547	0	0	62 547
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	62 547		0	62 547
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	62 547		0	62 547
Odložený daňový záväzok	0		0	0

Doplňujúce informácie o odloženej dani:

Odsúhlasenie vzťahu medzi splatnou daňou z príjmov, odloženou daňou z príjmov a výsledkom hospodárenia pred zdanením je uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Základ dane	2018 Daň	Daň v %	Základ dane	2017 Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	593 878			432 340		
teoretická daň		124 714	21%		90 791	21%
Daňovo neuznané náklady	43 806	9 199		150 896	31 688	
Výnosy nepodliehajúce dani	0	0		0	0	
Vplyv nevykázaných odloženej daňovej pohľadávky	0	0		0	0	
Umorenie daňovej straty	0	0		0	0	
Zmena sadzby dane	0	0		0	0	
Iné	0	-871		0	-10 903	
Spolu		133 043	22%		111 577	26%
Splatná daň z príjmov		133 043	22%		111 577	26%
Odložená daň z príjmov		0			0	
Celková daň z príjmov		133 043	22%		111 577	26%

V. INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1. Podmienенý majetok

Podmienенým majetkom sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky.

Spoločnosť eviduje k 31. decembru 2018 autá, vysokozdvížne vozíky, počítače a fotokopírku prenajatých formou operatívneho prenájmu.

2. Podmienенé záväzky

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

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

Po 31. decembri 2018 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k nasledovným udalostiam, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2018.

V štruktúre konateľov Spoločnosti nastali nasledovné zmeny:

Anthony Wu Huang – vznik funkcie od 5.3.2019

Klaus Billetter – skončenie funkcie 5.3.2019

Dr. Christian Amsel – vznik funkcie od 4.2.2021

Ku koncu roka 2019 došlo k prvým zmienkam o novom víruse *COVID-19* (Coronavirus), s obmedzeným počtom nakazených ku koncu roka, ultimátne vyúsťujúcim do globálnej pandémie v prvých mesiacoch roka 2020. Spoločnosť posúdila dôsledky rozšírenia vírusu ako udalosť po konci účtovného obdobia, ktorá si nevyžadujú úpravu účtovnej závierky.

COVID-19 prináša významnú neistotu do budúceho fungovania Spoločnosti. Napriek skutočnosti, že táto kríza zasiahla celý automobilový priemysel a globálnu ekonomiku v roku 2020, všetci obchodní partneri uznávajú skutočnosť, že nedošlo k zníženiu výkonu a dodaní zo strany Inalfa Skupiny. Vďaka neustálej podpore zo strany obchodných partnerov, hlavne zákazníkov a spoločníkov, manažment verí, že dochádza k implementácii adekvátnych riešení na zabezpečenie plynulej produkcie (pri obnove plnej prevádzky v Európe a severnej Amerike) a Skupina zostane naďalej významným hráčom v produkcii automobilových strešných systémov.

Rok 2020, hlavne pod vplyvom COVID-19, ako aj nasledujúce roky, budú pre Spoločnosť výzvou z dôvodu implementácie transformačného plánu a zároveň dosiahnutia očakávaných výsledkov a potrebných finančných tokov. V dôsledku vplyvu COVID-19 bola skupina nútená implementovať sériu opatrení v kombinácii s pokračujúcou druhou vlnou reštrukturalizácie za účelom splnenia transformačných cieľov skupiny. Napriek aktuálnej situácii nedošlo na úrovni skupiny k nesplneniu koventantov. Vzhľadom na silnú finančnú závislosť Spoločnosti od skupinového financovania manažment pripúšťa, že horeuvedené okolnosti vyúsťujú do materiálnej neistoty týkajúcej sa schopnosti Spoločnosti nepretržite fungovať v dohľadnej dobe. Finančné krytie vo forme Skupinovej pôžičky je obnovované na ročnej báze s predpokladom opätovného predĺženia v nasledujúcich obdobiach.

Napriek tomu, vzhľadom na aktuálne známe fakty a skutočnosti a tiež na možné scenáre vývoja vírusu COVID-19 ako aj relevantných vládnych opatrení, manažment považuje predpoklad nepretržitého trvania Spoločnosti za oprávnený. Spoločnosť naďalej plní produkčný plán vyplývajúci z objednávok manažovaných na úrovni Skupiny. Na základe komunikácie s materskou spoločnosťou tento model zostáva v platnosti aj pre nasledujúce obdobia.

Okrem uvedených skutočností nenastali žiadne ďalšie udalosti, ktoré by si vyžadovali zverejnenie alebo vykázanie v účtovnej závierke za rok 2018.

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2018	2017
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	15 538 637	11 246 704
Prijaté pôžičky-úrok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	270 263	220 947

	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2018	Stav k 31.12.2017
Závazky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	520 182	273 230
Pohľadávky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	6 126 374	3 953 526
Ostatné pohľadávky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	0	1 014 663
Prijaté pôžičky	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	7 150 400	7 150 400

2. Príjmy a výhody členov štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu

Členovia štatutárneho, dozorného a iného orgánu spoločnosti nepoberali žiadne príjmy za výkon svojej funkcie člena tohto orgánu ani im neboli poskytnuté žiadne pôžičky alebo záruky.

VIII. OSTATNÉ INFORMÁCIE

Spoločnosti nebolo udelené výlučné právo alebo osobitné právo poskytovať služby vo verejnom záujme.

Na spoločnosť sa rovnako nevzťahuje § 23d ods. 6 zákona o účtovníctve.

IX. PREHLAD POHYBOV VLASTNÉHO IMANIA

1. Vlastné imanie

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

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2018	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2018
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 004 212	0	0	320 763	1 324 976
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	320 763	460 835	0	-320 763	460 835
Vlastné imanie spolu	1 346 496	460 835	0	0	1 807 332

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2017	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2017
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond	16 521	0	0	0	16 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	786 223	2 228	0	215 761	1 004 212
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	215 761	320 763	0	-215 761	320 763
Vlastné imanie spolu	1 023 505	322 991	0	0	1 346 496

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2017

Účtovný zisk za rok 2017 vo výške 320 763 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2018

Spoločnosť navrhuje výsledok hospodárenia za rok 2018 preúčtovať na účet nerozdelených ziskov minulých období.

X. PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV

Na účely uvádzania údajov v prehľade peňažných tokov sa rozumie:

- peňažnými prostriedkami peňažná hotovosť, ekvivalenty peňažnej hotovosti, peňažné prostriedky na bežných účtoch v bankách alebo pobočkách zahraničných bánk, kontokorentný účet a časť zostatku účtu peniaze na ceste, ktorý sa viaže k prevodu medzi bežným účtom a pokladnicou alebo medzi dvoma bankovými účtami,
- ekvivalentmi peňažnej hotovosti 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, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, napríklad termínové 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.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2018	2017
Výsledok hospodárenia pred zdanením	593 878	432 340
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	579 882	404 671
Zmena stavu rezerv	17 944	-28 335
Úrokové náklady (netto)	270 263	223 087
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	2 228
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 461 967	1 033 991
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	-1 153 101	-1 538 992
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	463 484	1 31 861
Prevádzkové peňažné toky	772 350	836 860

Názov položky	2018	2017
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	772 350	836 860
Zaplatené úroky	-270 263	-223 087
Zaplatená daň z príjmov	-171 701	-171 701
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	330 386	537 027
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-246 896	-633 755
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-246 896	-633 755
Peňažné toky z finančnej činnosti		
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-71 126	96 455
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-71 126	96 455
Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	12 364	-273
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	78 816	79 089
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	91 180	78 816