

Poznámky k účtovnej závierke zostavenej k 31. decembru 2020

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 ISro, 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 9. marca 2020 účtovnú závierku Spoločnosti za predchádzajúce účtovné obdobie.

4. Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

Účtovná závierka Spoločnosti k 31. decembru 2020 je zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 ods. 6 zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“) za účtovné obdobie od 1. januára 2020 do 31. decembra 2020.

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 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	388	376
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	383	365
počet vedúcich zamestnancov	9	9

7. Dátum schválenia audítora Spoločnosti

Valné zhromaždenie Spoločnosti schválilo dňa 9. marca 2020 spoločnosť PricewaterhouseCoopers Slovensko, s.r.o. ako audítora účtovnej závierky za finančný rok končiaci 31. decembra 2020.

8. Orgány a spoločníci Spoločnosti

Orgány Spoločnosti

	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Konatelia:	Anthony Wu Huang (od 05.03.2019) Jörg Buchheim (do 31.5.2021)	Klaus Billetter (do 05.03.2019) Jörg Buchheim Anthony Wu Huang (od 05.03.2019)

Štruktúra spoločníkov Spoločnosti k 31. decembru 2020:

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	1	1	0	0
Inalfa Roof Systems B.V.	1 250	0	0	0	0
Spolu	5 000	1	1	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.

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.

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 sa podarilo na úrovni skupiny dosiahnuť splnenie všetkých kovenantov. V dôsledku série opatrení sa skupine podarilo dohodnúť nové úverové rámce a tým si zabezpečiť dostatočné financovanie v strednom aj dlhodobom časovom horizonte. Optimalizácia financovania a zabezpečenie dostatočnej miery likvidity naďalej ostávajú v popredí úsilia skupiny a manažmentu.

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.

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.

b) Dlhodobý nehmotný a dlhodobý hmotný majetok

Dlhodobý majetok nakupovaný sa oceňuje obstarávacou cenou, ktorá zahrňuje cenu, za ktorú sa majetok obstaral, a náklady súvisiace s obstaraním.

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 obstarávacía 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 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. Hmotný majetok, ktorého obstarávacía cena (resp. vlastné náklady) neprevýši 1 700 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 %
Stavby	20	Lineárna	5
Samostatný hnutelný majetok			
<i>Stroje, prístroje a zariadenia</i>	5	Lineárna	20
<i>Dopravné prostriedky</i>	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 nepotrebných rezerv alebo jej časti sa účtuje opačným účtovným zápisom ako sa účtovala tvorba rezervy.

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

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

Platy, mzdy, príspevky do štátnych dôchodkových a poisťných fondov, platená ročná dovolenka a platená zdravotná dovolenka, bonusy a ostatné nepeňažné požitky (napr. zdravotná starostlivosť) sa účtujú v účtovnom období, 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 vyrovnáť voči budúcemu základu dane.

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

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) Cudzia mena

Majetok a záväzky vyjadrené v cudzej mene (okrem preddavkov prijatých a poskytnutých) sa prepočítavajú na eurá referenčným výmenným kurzom určeným a vyhláseným Európskou centrálnou bankou alebo Národnou 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.

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	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2020	0	105 751	0	0	0	0	0	105 751
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 31.12.2020	0	105 751	0	0	0	0	0	105 751
Oprávky								
Stav k 1.1.2020	0	67 873	0	0	0	0	0	67 873
Prírastky	0	9 555	0	0	0	0	0	9 555
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	77 428	0	0	0	0	0	77 428
Opravné položky								
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2020	0	37 878	0	0	0	0	0	37 878
Stav k 31.12.2020	0	28 323	0	0	0	0	0	28 323

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Dlhodobý nehmotný majetok	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Ocenenie práv	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	Spolu
Prvotné ocenenie								
Stav k 1.1.2019	0	73 319	0	0	0	0	0	73 319
Prírastky	0	0	0	0	0	32 432	0	32 432
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	32 432	0	0	0	-32 432	0	0
Stav k 31.12.2019	0	105 751	0	0	0	0	0	105 751
Oprávky								
Stav k 1.1.2019	0	59 398	0	0	0	0	0	59 398
Prírastky	0	8 475	0	0	0	0	0	8 475
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	67 873	0	0	0	0	0	67 873
Opravné položky								
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota								
Stav k 1.1.2019	0	13 921	0	0	0	0	0	13 921
Stav k 31.12.2019	0	37 878	0	0	0	0	0	37 878

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 1.1.2020	232 228	7 528 163	725 719	0	0	0	140 094	0	8 626 204
Prírastky	0	0	0	0	0	0	184 337	0	184 337
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	17 743	31 571	0	0	0	-49 314	0	0
Stav k 31.12.2020	232 228	7 545 906	757 290	0	0	0	275 117	0	8 810 541
Oprávky									
Stav k 1.1.2020	0	2 940 851	421 044	0	0	0	0	0	3 361 895
Prírastky	0	291 332	40 681	0	0	0	0	0	332 013
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2020	0	3 232 183	461 725	0	0	0	0	0	3 693 908
Opravné položky									
Stav k 1.1.2020	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 31.12.2020	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2020	232 228	4 587 312	304 675	0	0	0	140 094	0	5 264 309
Stav k 31.12.2020	232 228	4 313 723	295 565	0	0	0	275 117	0	5 116 633

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 1.1.2019	232 228	7 413 710	571 545	0	0	0	231 201	0	8 448 684
Prírastky	0	0	1	0	0	0	177 519	0	177 520
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	114 453	154 173	0	0	0	-268 626	0	0
Stav k 31.12.2019	232 228	7 528 163	725 719	0	0	0	140 094	0	8 626 204
Oprávky									
Stav k 1.1.2019	0	2 352 748	382 967	0	0	0	0	0	2 735 715
Prírastky	0	588 103	38 077	0	0	0	0	0	626 180
Úbytky	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Presuny	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Stav k 31.12.2019	0	2 940 851	421 044	0	0	0	0	0	3 361 895
Opravné položky									
Stav k 1.1.2019	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 31.12.2019	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Zostatková hodnota									
Stav k 1.1.2019	232 228	5 060 962	188 578	0	0	0	231 201	0	5 712 969
Stav k 31.12.2019	232 228	4 587 312	304 675	0	0	0	140 094	0	5 264 309

3. Pohľadávky

Dlhodobé pohľadávky Spoločnosti sú v lehote splatnosti. Veková štruktúra krátkodobých pohľadávok Spoločnosti k 31. decembru 2020 je uvedená v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	V lehote splatnosti	Po lehote splatnosti	Pohľadávky spolu
Krátkodobé pohľadávky z obchodného styku, z toho:	3 302 672	2 810 140	6 112 812
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 301 872	2 810 140	6 112 012
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	800	0	800
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	181 671	0	181 671
Daňové pohľadávky a dotácie	181 671	0	181 671
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 484 343	2 810 140	6 294 483

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:	3 707 255	2 967 761	6 675 016
Pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám	3 705 155	2 967 761	6 672 916
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	2 100	0	2 100
Ostatné krátkodobé pohľadávky, z toho:	210 288	0	210 288
Daňové pohľadávky a dotácie	210 288	0	210 288
Krátkodobé pohľadávky spolu	3 917 543	2 967 761	6 885 304

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 6 na strane 16.

5. Finančné účty

Finančnými účtami môže Spoločnosť voľne disponovať.

6. Časové rozlíšenie

Jednotlivé položky časového rozlíšenia sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Opis položky časového rozlíšenia	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	9 360	14 884
Inzercia	0	0
Ostatné	9 360	14 884
Spolu	9 360	14 884

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 18.

2. Sociálny fond

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

Názov položky	2020	2019
Začiatkový stav sociálneho fondu	0	0
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	34 493	33 178
Tvorba sociálneho fondu spolu	34 493	33 189
Čerpanie sociálneho fondu	34 493	33 178
Konečný zostatok sociálneho fondu	0	0

3. Záväzky

Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti k 31. decembru 2020:

Názov položky	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti			Záväzky 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
Dlhodobé záväzky spolu	0	0	0	0	0
Krátkodobé záväzky z obchodného styku, z toho:	0	0	713 244	0	713 244
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	41 711	0	41 711
Ostatné záväzky z obchodného styku	0	0	671 533	0	671 533
Ostatné krátkodobé záväzky, z toho:	0	0	7 914 333	0	7 914 333
Záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 150 400	0	7 150 400
Záväzky voči zamestnancom	0	0	398 350	0	398 350
Záväzky zo sociálneho poistenia	0	0	280 068	0	280 068
Daňové záväzky a dotácie	0	0	85 515	0	85 515
Krátkodobé záväzky spolu	0	0	8 627 577	0	8 627 577

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti			Závazky po lehote splatnosti	Spolu závazky
	viac ako päť rokov	jeden rok až päť rokov	do jedného roka		
Krátkodobé závazky z obchodného styku, z toho:	0	0	994 261	503 155	1 497 416
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	48 146	101 042	149 188
Ostatné závazky z obchodného styku	0	0	946 115	402 113	1 348 228
Ostatné krátkodobé závazky, z toho:	0	0	7 901 445	0	7 901 445
Závazky voči prepojeným účtovným jednotkám	0	0	7 150 400	0	7 150 400
Závazky voči zamestnancom	0	0	394 643	0	394 643
Závazky zo sociálneho poistenia	0	0	279 402	0	279 402
Daňové závazky a dotácie	0	0	77 000	0	77 000
Krátkodobé závazky spolu	0	0	8 895 706	503 155	9 398 861

4. Rezervy

Prehľad pohybu rezerv za rok 2019 je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2020	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2020
Krátkodobé rezervy, z toho:	344 230	357 989	344 230	0	357 989
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>215 730</i>	<i>255 399</i>	<i>215 730</i>	<i>0</i>	<i>255 399</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	215 730	255 399	215 730	0	255 399
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>128 500</i>	<i>102 590</i>	<i>128 500</i>	<i>0</i>	<i>102 590</i>
Audit	20 000	20 000	20 000	0	20 000
energie	20 000	20 000	20 000	0	20 000
Upratovanie	0	4 650	0	0	4 650
Ostatné všeobecné náklady	35 500	32 240	35 500	0	32 240
Preprava	25 000	12 700	25 000	0	12 700
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	1 500	1 500	1 500	0	1 500
Náklady na zamestnancov	11 500	11 500	11 500	0	11 500
Nevyfakturované dodávky	15 000	0	15 000	0	0
Rezervy spolu	344 230	357 989	344 230	0	357 989

Informácie za predchádzajúce účtovné obdobie sú uvedené v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	Stav k				Stav k
	1.1.2019	Tvorba	Použitie	Zrušenie	31.12.2019
Krátkodobé rezervy, z toho:	284 034	188 606	128 410	0	344 230
<i>Zákonné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>155 624</i>	<i>60 106</i>	<i>0</i>	<i>0</i>	<i>215 730</i>
Nevyčerpané dovolenky vrátane odvodov	155 624	60 106	0	0	215 730
<i>Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:</i>	<i>128 410</i>	<i>128 500</i>	<i>128 410</i>	<i>0</i>	<i>128 500</i>
Audit	19 750	20 000	19 750	0	20 000
energie	20 000	20 000	20 000	0	20 000
Upratovanie	3 000	0	3 000	0	0
Ostatné všeobecné náklady	45 030	35 500	45 030	0	35 500
Preprava	15 000	25 000	15 000	0	25 000
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	2 580	1 500	2 580	0	1 500
Úroky	0	0	0	0	0
Mzdové služby	0	0	0	0	0
Náklady na zamestnancov	13 050	11 500	13 050	0	11 500
Ostatné	0	0	0	0	0
Nevyfakturované dodávky	10 000	15 000	10 000	0	15 000
Opravy a udržiavanie	0	0	0	0	0
Rezervy spolu	284 034	188 606	128 410	0	344 230

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	
				k 31.12.2020	k 31.12.2019
Krátkodobé pôžičky, z toho:				0	0
Inalfa Roof Systems BV	EUR	3,5%	31.12.2021	7 150 400	7 150 400
Cooperative Rabobank U. A.	EUR	0,5%	Na vyžiadanie	0	376 7100
Spolu				0	0

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	2020	2019
Tržby za vlastné výkony a tovar, z toho:	14 431 693	15 615 803
Tržby z predaja služieb	13 895 252	15 615 803
Iné výnosy súvisiace s bežnou činnosťou	536 441	0
Čistý obrat celkom	14 431 693	15 615 803

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:

	2020	2019	2020	2019
Slovensko	0	0	0	0
Holandské kráľovstvo	13 895 252	15 615 803	13 895 252	15 615 803
Spolu	13 895 252	15 615 803	13 895 252	15 615 803

3. Ostatné výnosy z hospodárskej a finančnej činnosti

Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov a o výnosoch z hospodárskej činnosti a finančnej činnosti sú uvedené nižšie:

Názov položky	2020	2019
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	536 441	0
Ostatné – príspevok na platy zamestnancov v rámci COVID-19 finančnej pomoci	536 441	0
Finančné výnosy, z toho:	-557	80
Kurzové zisky, z toho:	-557	80
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	0	0
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:	0	0
	0	0

NÁKLADY

4. Náklady z hospodárskej a finančnej činnosti

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

Názov položky	2020	2019
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 937 115	3 759 407
<i>Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:</i>	<i>18 000</i>	<i>20 000</i>
náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	18 000	20 000
<i>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</i>	<i>2 919 115</i>	<i>3 739 407</i>
Leasing	408 301	413 242
Nájomné	61 223	77 124
Personálny leasing	1 228 717	2 004 416
Opravy a údržba	548 845	381 019
Cestovné	194 382	289 191
Náklady na reprezentáciu	219 736	267 084
Právne a notárske služby	0	7 714
Ekonomické poradenstvo	116 216	120 594
Upratovanie	999	89
Preprava	0	2 182
Telefóny, internet, poštovné, kuriér	13 995	21 161
Školenia	22 521	47 017
Tlač a kopírovanie	2 302	7 848
Nábor na výber zamestnancov	4 273	11 849
Ostatné	97 553	88 877
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	44 387	61 841
Ostatné	44 387	61 841
Finančné náklady, z toho:	265 030	304 770
<i>Kurzové straty, z toho:</i>	<i>193</i>	<i>-308</i>
<i>Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:</i>	<i>264 837</i>	<i>305 078</i>
Bankové poplatky	3 707	2 817
Úroky - pôžička	261 130	302 261

5. Osobné náklady

Prehľad osobných nákladov Spoločnosti je uvedený v nasledujúcej tabuľke:

Názov položky	2020	2019
Osobné náklady, z toho:	9 743 583	9 279 434
Mzdy	7 022 127	6 756 094
Sociálne poistenie	2 513 804	2 383 441
Doplňkové dôchodkové sporenie	111 591	93 028
Zákonné sociálne náklady - sociálny fond, príspevok na stravné, PN, odstupné, pracovné a ochranné oblečenie	69 811	33 178
Ostatné sociálne náklady	26 250	13 693

6. Dane

Informácie o dočasných rozdieloch a výpočte odloženej dane:

Názov položky	Stav k 31.12.2019	Zaúčtovaná do vlastného imania	Zaúčtované do výkazu ziskov a strát	Stav k 31.12.2020
Dlhodobý majetok	171 119	0	-179 041	-7 922
Zásoby	0	0	0	0
Pohľadávky	0	0	0	0
Rezervy	128 500	0	-25 910	102 590
Daňové straty	0	0	0	0
Nevyužité daňové odpočty	0	0	0	0
Ostatné	-1 776	0	1 776	0
Celkom	297 843	0	-203 175	94 668
Sadzba dane z príjmov (v %)	21%	21%	21%	21%
Odložená daňová pohľadávka (+)/daňový záväzok (-) vypočítaný	62 547	0	-42 667	19 880
Vplyv zmeny sadzby dane				
Celková odložená daňová pohľadávka (+)/ daňový záväzok (-) po zmene sadzby	62 547		-42 667	19 880
Odložená daňová pohľadávka zaúčtovaná	62 547		42 667	19 880
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	2020			2019		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	534 433			600 607		
teoretická daň		112 231	21%		126 127	21%
Daňovo neuznané náklady	219 736	46 145		276 259	58 014	
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	16 898		0	9 927	
Spolu		175 273	33%		194 069	32,31%
Splatná daň z príjmov		132 606	25%		194 069	32,31%
Odložená daň z príjmov		42 667	8%		0	
Celková daň z príjmov		175 273	33%		194 069	32,31%

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.

2. Podmienенé záväzky

Podmienенým záväzkom sa rozumie:

- možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane alebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky, alebo
- povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť.

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 2020 do dňa zostavenia účtovnej závierky došlo k nasledovným udalostiam, ktoré si vyžadujú zverejnenie v účtovnej závierke za rok 2020.

V štruktúre konateľov Spoločnosti nastali nasledovné zmeny:

Dr. Christian Amsel – vznik funkcie od 4.2.2021

Jörg Buchheim – zánik funkcie od 9.6.2021

VII. TRANSAKCIE SO SPRIAZNENÝMI STRANAMI

1. Transakcie medzi Spoločnosťou a spriaznenými osobami

Charakteristika transakcie	Spriaznená osoba	2020	2019
Predaj služieb	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	13 895 252	15 615 803
Prijaté pôžičky-úrok	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	261 130	302 261
	Spriaznená osoba	Stav k 31.12.2020	Stav k 31.12.2019
Záväzky z obchodného styku	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva rozhodujúci vplyv	41 711	149 188
	Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv	6 112 012	6 672 916
Pohľadávky z obchodného styku			
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. PREHĽAD 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 1.1.2020	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2020
Základné imanie	5 000	0	0	0	5 000
Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely	16 521	0	0	0	16 521
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 785 811	0	0	406 538	2 192 350
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	406 538	359 160	0	-406 538	359 160
Vlastné imanie spolu	2 213 870	359 160	0	0	2 573 031

Položka vlastného imania	Stav k 1.1.2019	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav k 31.12.2019
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	1 324 976	0	0	460 835	1 785 811
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	460 835	406 538	0	-460 835	406 538
Vlastné imanie spolu	1 807 332	406 538	0	0	2 213 870

2. Rozdelenie zisku za predchádzajúci rok 2019

Účtovný zisk za rok 2019 vo výške 406 538 EUR bol zaúčtovaný na účet nerozdeleného zisku minulých období.

3. Rozdelenie zisku za bežný rok 2020

Ku dňu zostavenia účtovnej závierky štatutárny orgán zatiaľ nenavrhol rozdelenie zisku za rok 2020.

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 jednotku, ktoré sú splatné do troch mesiacov odo dňa, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka.

Spoločnosť zostavila prehľad peňažných tokov pomocou nepriamej metódy:

Názov položky	2020	2019
Výsledok hospodárenia pred zdanením	534 433	600 607
<i>Úpravy o nepeňažné operácie:</i>		
Odpisy dlhodobého majetku	341 569	634 654
Odpis zásob	0	0
Odpis pohľadávky	0	0
Zmena stavu opravnej položky k dlhodobému majetku	0	0
Zmena stavu opravnej položky k pohľadávkam	0	0
Zmena stavu opravnej položky k zásobám	0	0
Zmena stavu rezerv	13 759	60 196
Úrokové náklady (netto)	261 130	302 261
Strata / (zisk) z predaja dlhodobého majetku	0	0
Výnosy z dlhodobého finančného majetku	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do nepeňažných operácií	0	0
Zisk z prevádzky pred zmenou pracovného kapitálu	1 150 891	1 597 718
<i>Zmena pracovného kapitálu:</i>		
Úbytok (prírastok) pohľadávok z obchodného styku a časového rozlíšenia	596 345	-518 297
Úbytok (prírastok) zásob	0	0
(Úbytok) prírastok záväzkov a časového rozlíšenia	-771 283	-494 680
Iné	0	0
Prevádzkové peňažné toky	975 953	584 741

Názov položky	2020	2019
Peňažné toky z prevádzkovej činnosti		
Prevádzkové peňažné toky	975 953	584 741
Zaplatené úroky	-261 130	-302 261
Prijaté úroky	0	0
Zaplatená daň z príjmov	-132 606	-94 384
Vyplatené dividendy	0	0
Príjmy z mimoriadnych položiek	0	0
Ostatné položky nezahrnuté do prevádzkovej činnosti	0	0
Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti	582 217	188 096
Peňažné toky z investičnej činnosti		
Nákup dlhodobého majetku	-184 338	-209 951
Príjmy z predaja dlhodobého majetku	0	0
Obstaranie finančných investícií	0	0
Poskytnuté dlhodobé pôžičky	0	0
Prijaté dividendy	0	0
Čisté peňažné toky z investičnej činnosti	-184 338	-209 951

Peňažné toky z finančnej činnosti

Príjmy zo zvýšenia základného imania a ostatných kapitálových fondov	0	0
Príjmy / splátky úverov a pôžičiek od bánk	-376 710	-576
Príjmy / splátky pôžičiek prijatých od spoločností v Skupine	0	0
Splátky dlhodobých záväzkov	0	0

Čisté peňažné toky z finančnej činnosti	-376 710	-576
--	-----------------	-------------

Kurzové rozdiely k peňažným prostriedkom a ekvivalentom	0	0
---	---	---

Prírastky (úbytky) peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov	-21 498	-22 431
---	----------------	----------------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na začiatku roka	68 749	91 180
--	--------	--------

Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty na konci roka	89 918	68 749
--	---------------	---------------