IDEAL Automotive Malacky, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2020

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

IDEAL Automotive Malacky s.r.o.
Výročná správa za rok 2020

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 2020 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. V roku 2020 spoločnosť rozšírila výrobu o hybridné verzie kufrových obložení pre Audi Q3, Audi Q4 a Audi Q8.

2. Tržby

Celkové tržby spoločnosti za rok 2020 vo výške 27,6 miliónov EUR boli tvorené nasledovne

	2020	2019	2018	2017
Nemecko	27 619 353 €	34 405 566 €	25 312 665 €	8.624.336 €

3. Produkty

Vývoj objemu výroby nosných projektov:

	2020	2019	2018	2017
SEAT TRIBU	78 180	99 009	89 069	77 036
SKODA SNOWMAN	102 447	141 195	95 141	81 035
SKODA YETI	112 078	115 398	98 306	17 178
SUZUKI	107 646	175 398	209 681	137 658
VW UP	61 040	42 735	102 341	41 669
PORSCHE CAYENNE	82 395	96 121	73 804	7 463
AUDI Q8	38 152	45 048	19 620	
VW Touareg	41 219	53 363	30 887	
Audi Q3	143 451	120 336		
Lamborghini	4 243	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. V roku 2020 sa spoločnosť zamerala na zefektívnenie automatu na rezanie a rozšírenie výroby o hybridné verzie kufrových obložení pre Audi Q3, Audi Q4 a Audi Q8 na stávajúcich linkách.

5. Zamestnanci

Počet zamestnancov v roku 2020 bol ovplyvnený poklesom výroby z dôvodu pandémie COVID-19.
V poslednom štvrťroku výroba dosahovala plánované objemy. Pokles zamestnancov z 308 k 31.12.2019 na 296 k 31.12.2020 bol už ovplyvnený neustálymi aktivitami vedúcimi k zlepšovaniu produktivity výrobných zamestnancov.

Vývoj počtu zamestnancov:

	2020	2019	2018	2017
Výrobní	172	191	198	129
THP	111	103	84	66
OH	13	14	11	11
Spolu	296	308	293	206

V zložení konateľov spoločnosti v roku 2020 nenastala žiadna zmena. Vo vedení spoločnosti v roku 2020 nastala zmena zlúčením pozície manažéra výroby a manažéra predprípravy výroby a prijatím manažéra výroby a predprípravy 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. roku 2019 sa spoločnosť certifikovala pre Environmentálny manažérsky systém podľa normy ISO 14001. Odpadové hospodárstvo je zamerané na triedenie a zhodnocovanie odpadov. Organizačné opatrenia a neustále zvyšovanie efektivity výroby sú zamerané na znižovanie množstva vyprodukovaného odpadu.

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 2021 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. V roku 2021 spoločnosť pracuje na implementácii nového ERP systému SAP.

10. COVID-19

Spoločnosť bola v roku 2020 významne ovplyvnená pandémiou COVID-19. V dôsledku pandémie bola v období od 23.3.2020 do 17.4.2020 uzatvorená prevádzka podniku a od 20.4.2020 nastalo postupné nabiehanie dodávok v závislosti od nábehu jednotlivých zákazníkov. Spoločnosť využila štátnu pomoc zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta počas vyhlásenej mimoriadnej situácie. Celková štátna podpora zamestnanosti predstavovala v roku 2020 výnosy vo výške 290 066 EUR. Celkové tržby spoločnosti však z dôvodu vplyvu pandémie v roku 2020 poklesli. V roku 2021 riziko vplyvu pandémie na spoločnosť pretrváva.

11. Ostatné položky

Zisk za rok 2020 vo výške 542 899 EUR navrhujú konatelia zaúčtovať vo výške 515 754 EUR ako neuhradenú stratu minulých období a vo výške 27 145 EUR na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2020 bola overená nezávislou audítorskou spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Finančné výkazy sú pripojené spolu so správou audítora k Výročnej správe.

Po 31.12.2020 do vyhotovenia výročnej správy nenastali také udalosti osobitého významu, ktoré by mali vplyv na majetok, záväzky alebo výsledok hospodárenia spoločnosti.

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 2020, 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 2020 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.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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.

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.

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/sk/o-nas.

- 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.

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 2020 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 26. marca 2021

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. MF/23377/2014-74

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnom účtovníctve

zostavená k 31.12.2020

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	2020
50005162	[ ] mimoriadna	[x] veľká		do 12	2020
SK NACE			*Bezprostredne predchádzajúce obdobie*	od 01	2019
29.10.0	[ ] priebežná	*(vyznačí sa X)*		do 12	2019

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: 6000

PSČ: 90101

Obec: Malacky

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

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

Telefónne číslo /

Faxové číslo /

E-mailová adresa

Zostavená dňa: . . 20

Schválená dňa: . . 20

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

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 / Korekcia - časť 2	Netto 2 / Netto 3
a	b	c			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01		1 805 596 5 4 236 025	1 381 940 144 074 644
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02		9 118 480 4 229 748	488 732 61 490 811
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03		620 355 27 782 9	342 526 4 469 599
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		84 493 77 248	7 245 27 491
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06		535 862 200 581	335 281 3 925 688
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		 26 900	
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11		849 812 5 395 191 9	454 620 6 57 021 222
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		849 767 7 395 191 9	454 575 8 556 403 0

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	448			448
						138092
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,	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	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			
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**		8 9 2 6 2 8 9 6 2 7 7	8 9 2 0 0 1 2 8 1 9 0 9 0 6
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	**34**		1 2 4 9 0 5 2 6 2 7 7	1 2 4 2 7 7 5 1 1 4 7 0 1 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		1 0 0 5 1 5 9 5 4 5 9	9 9 9 7 0 0 9 3 1 5 6 2
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36		2 6 5 6 8	2 6 5 6 8 2 6 0 7 4
3.	Výrobky (123) - 194	37		2 1 7 3 2 5 8 1 8	2 1 6 5 0 7 1 8 9 3 8 3
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 / Korekcia - časť 2	Netto 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**	6112696	6112696 / 6087814	
B.III.1.	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	6097030	6097030 / 6077656	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	6092910	6092910 / 6060130	
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	Netto 2	
			Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2		Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	4120	4120	
					17526
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	15463	15463	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	203	203	
					10158
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 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	15645441		15645441	
						9560733
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	25428		25428	
						10473
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	15391113		15391113	
						9456001
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	11196		11196	
						67477
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	11196		11196	
						67477
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	138199400	144074644
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	13584400	-4070577
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**	-2907057	-4491125
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-2907057	-4491125
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**	542901	1584068
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	**101**	13684096	14814521
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	**102**	21853	24535
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	21853	24535
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	13460334	14551822
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	21630400	21803466
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	16646044	15587400
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	4984360	6216066
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	10341901	11396950
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2937054	3017144
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2033666	2015288
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4431614	4633777
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	151614	79074
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	2019094	2381644
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1187334	1619804
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	83176	76184
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 a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť: Bežné účtovné obdobie 1	Skutočnosť: Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
*	**Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)**	01	276193 53	344055 66
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	280814 52	349968 77
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	276193 53	344055 66
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	28801	47647
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08	9495	390356
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	423803	153308
**	**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	272331 2 21	296118 6
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	157694 49	191030 8
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	2322	-10029
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	326815 6	409236 2
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	672800 6	720324 5
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	488157 9	524354 7
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	170974 8	183970 3
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	13679	11996
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2476	2472
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	136605 0	127015 3
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	136605 0	127015 3
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	8175	382701
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	88487	109974
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	848331	203569 0

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	8 608 227	10 460 573
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	95	952
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	95	952
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	275 411	329 005
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	269 831	320 737
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	269 831	320 737
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	180	1747
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	5400	6521

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			Bežné účtovné obdobie 1	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2
***	**Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)**	55	-275316	-328054
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	573015	1707637
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	30114	123569
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	30114	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	542901	1584068

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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 vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

2. Zamestnanci

Názov položky	*2020*	*2019*
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	302	309
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	296	308
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 2020 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 2019

Účtovnú závierku spoločnosti IDEAL Automotive Malacky s.r.o., za rok 2019 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 18. novembra 2020.

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 2020
(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 2020 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

   Spoločnosť vykazuje k 31. decembru 2020 prebytok krátkodobých záväzkov nad krátkodobými aktívami v sume 4 540 tis. EUR (k 31. decembru 2019 v sume 6 361 tis. EUR) a kladné vlastné imanie k tomuto dátumu v sume 136 tis. EUR. Vzhľadom na nízku hodnotu vlastného imania je spoločnosť definovaná k 31. decembru 2020 ako spoločnosť v kríze. 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.

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. 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.

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. Zmeny účtovných zásad a účtovných metód

a) Zmeny postupov účtovania rezerv a opravných položiek.

b) Zmeny metódy oceňovania nedokončenej výroby, polotovarov a výrobkov z dôvodov presnejšieho ocenenia.

c) Zmeny postupov účtovania o výskume a vývoji.

d) Zmeny postupov účtovania o zákazkovej výrobe.

13. Oprava významných chýb minulých účtovných období

V roku 2020 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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 2020

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2020	-	84 493	484 447	-	-	26 900	-	595 840
Prírastky	-	-	-	-	-	24 515	-	24 515
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	51 415	-	-	(51 415)	-	-
K 31. decembru 2020	-	84 493	535 862	-	-	-	-	620 355
Oprávky								
K 1. januáru 2020	-	57 002	91 879	-	-	-	-	148 881
Prírastky	-	20 246	108 702	-	-	-	-	128 948
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	77 248	200 581	-	-	-	-	277 829
Opravná položka								
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2020	-	27 491	392 568	-	-	26 900	-	446 959
K 31. decembru 2020	-	7 245	335 281	-	-	-	-	342 526

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 2020
(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 2020

	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 2020	-	-	8 283 807	-	-	-	138 092	-	8 421 899
Prírastky	-	-	227 004	-	-	-	83 909	-	310 913
Úbytky	-	-	(13 135)	-	-	-	-	-	(13 135)
Presuny	-	-	-	-	-	-	(221 553)	-	(221 553)
K 31. decembru 2020	-	-	8 497 677	-	-	-	448	-	8 498 125
Oprávky									
K 1. januáru 2020	-	-	2 719 777	-	-	-	-	-	2 719 777
Prírastky	-	-	1 245 276	-	-	-	-	-	1 245 276
Úbytky	-	-	(13 135)	-	-	-	-	-	(13 135)
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	3 951 919	-	-	-	-	-	3 951 919
Opravná položka									
K 1. januáru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2020	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2020	-	-	5 564 030	-	-	-	138 092	-	5 702 122
K 31. decembru 2020	-	-	4 545 758	-	-	-	448	-	4 546 206

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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 2020
(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. 2020*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2020*
Materiál	3 137	5 459	(3 137)	-	5 459
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	1 193	-	(1 193)	-	-
Výrobky	3 340	818	(3 340)	-	818
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**7 670**	**6 277**	**(7 670)**	**-**	**6 277**

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2020

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	6 092 910	-	6 092 910
Ostatné pohľadávky z obchodného styku	3 320	800	4 120
Iné pohľadávky	203	-	203
Spolu krátkodobé pohľadávky	**6 096 433**	**800**	**6 097 233**

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**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

3.2. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	538 914	253 209
odpočítateľné	*6 277*	*7 670*
zdaniteľné	*532 637*	260 879
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	246 347	176 219
odpočítateľné	*246 347*	*176 219*
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	528 189	1 412 578
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	1 833 953	1 479 696
Sadzba dane z príjmov (v %)	0,2	0,2
Odložená daňová pohľadávka	549 101	645 994
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	111 854	54 785
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	25 428	10 473
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 539 113	945 601
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**1 564 541**	**956 074**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	11 196	67 477
prenajaté priestory	8 051	64 007
ostatné	3 145	3 470
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**11 196**	**67 477**

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.
Zákonný rezervný fond vo výške 79 203 EUR dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bol použitý na úhradu straty minulých období.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2019

Položka	***2019***
Účtovná strata	-

Vysporiadanie účtovnej straty	***2020***
Zo zákonného rezervného fondu	-
Zo štatutárnych a ostatných fondov	-
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Úhrada straty spoločníkmi	-
Prevod do neuhradenej straty minulých rokov	-
Iné	-
Spolu	**-**

Položka	***2019***
Účtovný zisk	1 584 068

Rozdelenie účtovného zisku	***2020***
Prídel do zákonného rezervného fondu	79 203
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	1 504 865
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**1 584 068**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

O vysporiadaní zisku za rok 2020 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť zisk vo výške 542 898,92 nasledovne:
27 144,95 EUR na vytvorenie zákonného rezervného fondu, 515 753,97 EUR preúčtovať na úhradu straty minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2020

Položka	***1. 1. 2020***	***Tvorba***	***Použitie***	***Zrušenie***	***31.12.2020***
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	161 980	118 978	161 980	-	118 978
dovolenky	*161 980*	*118 978*	*161 980*	-	*118 978*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	76 184	82 931	76 184		82 931
energie	*39 682*	*40 358*	*39 682*	-	*40 358*
audit	*19 000*	*20 000*	*19 000*	-	*20 000*
bonusy	*17 502*	*17 257*	*17 502*	-	*17 257*
ostatné	-	*5 316*	-	-	*5 316*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

31. december 2019

Položka	*1.1.2019*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31.12.2019*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé 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*	*19 000*	*15 120*	-	*19 000*
bonusy	*15 120*	*17 502*	*10 000*	-	*17 502*

3. Záväzky

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

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	21 853	24 535
Spolu dlhodobé záväzky	**21 853**	**24 535**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	13 408 355	14 125 179
Záväzky po lehote splatnosti	51 979	426 643
Spolu krátkodobé záväzky	**13 460 334**	**14 551 822**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2020	*31.12.2019*
Začiatočný stav sociálneho fondu	24 535	19 446
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	30 929	23 691
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	30 929	23 691
Čerpanie sociálneho fondu	33 611	18 602
Konečný zostatok sociálneho fondu	**21 853**	**24 535**

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*	
	2020	*2019*	*2020*	*2019*	*2020*	*2019*	*2020*	*2019*
Nemecko kufrové obloženie	-	-	27 619 353	34 405 566	-	-	27 619 353	34 405 566
Čistý obrat celkom	**-**	**-**	**27 619 353**	**34 405 566**	**-**	**-**	**27 619 353**	**34 405 566**

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2020*	*2019*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	31. 12. 2020	*31. 12. 2019*	*1. 1. 2019*	*2020*	*2019*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	26 568	26 074	19 450	494	6 624
Výrobky	216 507	189 383	151 339	27 125	38 044
Zvieratá	-	-		-	-
Spolu	**243 075**	**215 457**	**170 789**	**27 618**	**44 668**
Manká a škody				2 400	4 461
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(1 217)	(1 482)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**28 801**	**47 647**

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

Položka	*2020*	*2019*
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	433 298	543 664
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	*9 495*	*390 356*
Inventúrne prebytky	*13 269*	*48 300*
Refakturácia	*18 987*	*62 513*
Štátna podpora zamestnanosti re Covid 19	*290 066*	-
Odškodnenie za zvýšené náklady požiar	*54 259*	-
Iné	*47 222*	*42 495*
Finančné výnosy, z toho:	*95*	*952*
Kurzové zisky, z toho:	95	952
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	952
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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	*2020*	*2019*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 268 156	4 092 362
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*22 766*	*19 327*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*19 166*	*15 727*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	*3 600*	*3 600*
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 245 390	4 073 035
Opravy a údržba	*218 729*	*131 953*
Cestovné náklady	*4 947*	*21 139*
Prenájom budovy	*779 610*	*768 088*
Prenájom zamestnanci	*645 410*	*1 316 621*
Prenájom ostatné (stroje, zariadenia, vozidlá)	*198 102*	*203 501*
Preprava, sekvencovanie	*634 463*	*783 612*
Náklady na zahraničných pracovníkov	*14 319*	*17 920*
Náklady na spracovanie odpadu	*172 161*	*202 163*
IT služby	*265 944*	*234 097*
Ostatné	*311 705*	*393 941*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	88 849	109 974
Poistné	*50 529*	*24 367*
Manká a škody	*13 701*	*12 737*
Ostatné	*24 619*	*72 870*
Celková suma osobných nákladov:	6 728 007	7 203 245
Mzdy	*4 881 579*	*5 243 547*
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	*1 241 146*	*1 336 379*
Zdravotné poistenie	*468 603*	*503 324*
Sociálne zabezpečenie	*136 679*	*119 996*
Finančné náklady, z toho:	275 411	329 005
Kurzové straty, z toho:	*180*	*1 747*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*275 231*	*327 258*
nákladové úroky	*269 831*	*320 737*
bankové poplatky	*5 400*	*5 821*
Ostatné		*700*
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2020 je 21 %. Spoločnosť nemala žiadne úľavy z daní. Spoločnosť neúčtovala o odloženej dani z príjmu.

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 2020 daňové priznania spoločnosti za roky 2016 až 2020 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

2. Podsúvahové účty

Položka	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Prenajatý majetok		
Majetok v nájme (VZV, osobné automobily)	241 434	336 656
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 spoločnosťou VGP Park Malacky s.r.o. na prenájom výrobnej haly. Ročné nájomné za výrobnú halu a administratívne priestory predstavuje 780 tis. EUR,(2019: 768 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 štatutárneho orgánu, ani členom dozorných orgánov neboli v roku 2020 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (v 2019: 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.

31. december 2020

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
IDEAL Group Deutschland GmbH	*Finančná výpomoc*	-	*10 341 901*	*269 831*	-
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
	Predaj hotových výrobkov	*6 111 427*			*27 665 833*
	Nákup materiálu		*1 381 071*	*8 654 728*	
	Ostatné	*9 883*	*283 533*	*344 896*	*86 012*

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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*	-
	Iné				
Subjekt, ktorý v účtovnej jednotke vykonáva spoločný rozhodujúci alebo podstatný vplyv		-	-	-	-
Dcérska účtovná jednotka		-	-	-	-
Spoločná účtovná jednotka		-	-	-	-
Pridružená účtovná jednotka		-	-	-	-
Kľúčový manažment účtovnej jednotky alebo jej materskej jednotky		-	-	-	-
Ostatné spriaznené osoby					
	Predaj hotových výrobkov	*5 669 774*			*34 405 657*
	Nákup materiálu		*1 495 630*	*10 787 964*	
	Predaj/nákup HIM	*390 356*	*63 110*	*374 701*	*390 356*
	Ostatné			*295 478*	*63 782*

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

Zvážili sme dopad súčasnej situácie s pandémiou Covid-19 v spojitosti s následnými udalosťami. Zároveň, pri tvorbe odhadov vstupujúcich do účtovnej závierky k 31. decembru 2020, sme spravili najlepší odhad vyhodnotenia dopadu pandémie na našu schopnosť inkasovať pohľadávky a platiť záväzky, generovať budúce výnosy, dopadu potenciálneho zníženia cien, prístupu k financovaniu a jeho obmedzenia, dopad pandémie a aktuálnych a očakávaných reštrikcií bol zohľadnený v predpokladoch použitých pri určovaní výšky odhadov k 31. decembru 2020, zároveň sme zvážili dopad súčasnej situácie na naše aktivity a podnikanie a dospeli sme k záveru, že nemajú významný vplyv na predpoklad nepretržitého trvania podniku. Avšak vzhľadom k ďalšiemu rapídnemu vývoju na Slovensku a globálne nie sme schopní v tomto okamžiku posúdiť ďalší dopad na spoločnosť a ocenenie aktív a záväzkov v nasledujúcom roku.

Po 31. decembri 2020 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 alebo vyplývajú z pandémie COVID 19.

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2020

Položka	*Stav k 1. januáru 2020*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. decembru 2020*
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	(4 491 125)	1 584 068	-	-	(2 907 057)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	1 584 068	542 901	-	(1 584 068)	542 901
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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	-	-	-	-	-

Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2020
(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*	*31.12.2020*	*31.12.2019*
Peniaze	211	670	1 250
Ceniny	213	24 758	9 223
Účty v bankách	221	1 539 113	945 601
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**1 564 541**	**956 073**
Finančné účty spolu		**1 564 541**	**956 073**
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 (+/**	**573 013**	**1 707 637**
A.1.	**príjmov (+/-)**	**1 631 346**	**1 598 383**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 366 050	1 270 153
	Zmena stavu rezerv (+/-)	(36 255)	9 192
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	(34 173)	(13 266)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	56 281	6 849
	Úroky účtované do nákladov (+)	269 831	320 737
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	(1 320)	(7 654)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	10 934	12 373
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**(737)**	**540 220**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	(9 419)	174 930
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	81 199	486 877
	Zmena stavu zásob (-/+)	(105 296)	(121 588)
	a peňažných ekvivalentov (-/+)	32 780	-
	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.)	**2 203 624**	**3 846 239**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(269 831)	(320 737)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(165 898)	-
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**1 767 895**	**3 525 502**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	-	(222 757)
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(113 875)	(563 706)
	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)	-	95 020
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	9 495	295 336
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(104 380)**	**(396 107)**
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**	**(1 055 048)**	**(3 229 694)**
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(1 055 048)	(3 229 694)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(1 055 048)**	**(3 229 694)**
D.	**(súčet A+B+C)**	**608 466**	**(100 299)**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	956 073	1 056 372
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 564 541	956 073
G.	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**	**1 564 540**	**956 073**