IDEAL Automotive Malacky, s. r. o.

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA Z AUDITU ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY K 31. DECEMBRU 2021

A

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

IDEAL Automotive Malacky s.r.o.
Výročná správa za rok 2021

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 2021 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. V roku 2021 pokračovala sériová výroba stávajúcich projektov.

2. Tržby

Celkové tržby spoločnosti za rok 2021 vo výške 27 miliónov EUR boli tvorené nasledovne:

	2021	2020	2019	2018
Nemecko	27 003 571 €	27 619 353 €	34 405 566 €	25 312 665 €

3. Produkty

Vývoj objemu výroby nosných projektov:

	2021	2020	2019	2018
SEAT TRIBU	61 534	78 180	99 009	89 069
SKODA SNOWMAN	90 130	102 447	141 195	95 141
SKODA YETI	102 939	112 078	115 398	98 306
SUZUKI	102 624	107 646	175 398	209 681
VW UP	72 568	61 040	42 735	102 341
PORSCHE CAYENNE	87 683	82 395	96 121	73 804
AUDI Q8	36 478	38 152	45 048	19 620
VW Touareg	36 826	41 219	53 363	30 887
Audi Q3	162 336	143 451	120 336	
Lamborghini	5 256	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. V roku 2021 pokračovala sériová výroba stávajúcich projektov.

5. Zamestnanci

Počet zamestnancov v roku 2021 bol ovplyvnený poklesom výroby z dôvodu Covid 19 a následného nedostatku polovodičov na trhu. V poslednom štvrťroku výroba dosahovala plánované objemy. Pokles zamestnancov z 296 k 31.12.2020 na 276 k 31.12.2021 bol ovplyvnený neustálymi aktivitami vedúcimi k zlepšovaniu produktivity výrobných zamestnancov.

Vývoj počtu zamestnancov:

	2021	2020	2019	2018
Výrobní	158	172	191	198
THP	105	111	103	84
OH	13	13	14	11
Spolu	276	296	308	293

V zložení konateľov spoločnosti v roku 2021 nenastala žiadna zmena. Vo vedení spoločnosti v roku 2021 nastala zmena prijatím manažéra logistiky 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. V roku 2021 v spoločnosti prebehol audit 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 a možnosti jeho recyklácie.

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 s plánovaným zavedením v poslednom kvartáli roku 2022.

10. COVID-19

Vplyv pandémie COVID-19 na spoločnosť pretrvával v roku 2021. V dôsledku pandémie a z toho vyplývajúcich výpadkov dodávok materiálu bola výroba u odberateľov obmedzovaná. Spoločnosť využila štátnu pomoc zamestnávateľom, ktorí udržia pracovné miesta počas vyhlásenej mimoriadnej situácie. Celková štátna podpora zamestnanosti predstavovala v roku 2021 výnosy vo výške 193 279 EUR. Celkové tržby spoločnosti však z dôvodu pokračujúceho vplyvu pandémie v roku 2021 zostali na úrovni roku 2020.

11. Ostatné položky

Zisk za rok 2021 vo výške 424 422 EUR navrhujú konatelia zaúčtovať vo výške 403 201 EUR ako neuhradenú stratu minulých období a vo výške 21 221 EUR na tvorbu zákonného rezervného fondu.

Účtovná závierka spoločnosti za rok končiaci 31. decembra 2021 bola overená nezávislou audítorskou spoločnosťou Deloitte Audit s.r.o. Finančné výkazy sú pripojené spolu so správou audítora k Výročnej správe.

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácií môžu mať dopad na európsku aj svetovú ekonomiku. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu na Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu však môže vyžadovať revíziu niektorých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže sa udalosti vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodov, peňažných tokov a ziskovosť. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky však Spoločnosť naďalej plní svoje záväzky v termíne splatnosti, a preto aj naďalej uplatňuje zásadu nepretržitého trvania spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 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 2021, 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 2021 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 a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

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

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

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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

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

SPRÁVA K ĎALŠÍM POŽIADAVKÁM ZÁKONOV A INÝCH PRÁVNYCH PREDPISOV

Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

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

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

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

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2021 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 25. mája 2022

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 31.12.2021

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	Za obdobie od	01	2021
IČO	[ ] mimoriadna	[x] veľká	do	12	2021
50005162			Bezprostredne predchádzajúce obdobie od	01	2020
SK NACE	[ ] priebežná	(vyznači sa X)	do	12	2020
29.10.0					

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:	Schválená dňa:	Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:
25.05.2022	. . 20	

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu

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			
	Spolu majetok (r. 02 + r. 33 + r. 74)	01	17614211	11928545	
			56856666		13804477
A.	**Neobežný majetok (r. 03 + r. 11 + r. 21)**	02	95156087	38518171	
			56637911		48887732
A.I.	**Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)**	03	8392600	3938591	
			4454001		3425266
A.I.1.,	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05	99833		
			99833		7245
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06	739427	393859	
			345568		335281
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			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	**Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)**	11	8763488	34579588	
			52183900		45462062
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	8571623	33532333	
			52183900		45457758

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 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	104725		104725	448
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) -	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - 096A	28				

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103 IČO 50005162

Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - 096A	29			
9.	Účty v bankách s dobou viazanosti dlhšou ako jeden rok (22XA)	30			
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31			
11.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32			
B.	**Obežný majetok (r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71)**	33	80303133 2187575	80084438	89045499
B.I.	**Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)**	34	13086500 2187575	12867755	12427755
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	10029600 1331494	98964606	99970000
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36	25299 393	249060	26568
3.	Výrobky (123) - 194	37	280391 8168	2722223	2165077
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 a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Bežné účtovné obdobie Netto 2	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
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) -	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**	5676226	5676226	60972333
B.III.1	**Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)**	**54**	5630253	5630253	60970300
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55	5621385	5621385	60929100
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			

Súvaha Úč POD 1 - 01

DIČ 2120144103

IČO 50005162

Označenie	STRANA AKTÍV	Číslo riadku	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 / Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
a	b	c			
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	8868	8868	4120
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	44322	44322	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65	1651	1651	203
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	10454377		10454377	
						15645441
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	8593		8593	
						25428
2.	Účty v bankách (221A, 22X +/-261)	73	10368444		10368444	
						15391113
C.	**Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)**	74	68290		68290	
						11196
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	68290		68290	
						11196
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	11928545	13804477
A.	**Vlastné imanie (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100)**	80	5602665	1358443
A.I.	**Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)**	81	500000	500000
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	500000	500000
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	2000000	2000000
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	-2364158	-29070577
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98		
2.	Neuhradená strata minulých rokov (/-/429)	99	-2364158	-29070577
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	4244423	54290 0
B.	**Záväzky (r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140)**	101	113682806	136686334
B.I.	**Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)**	102	20236	21853
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	20236	21853
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	111376274	134448724
B.IV.1	**Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)**	123	26281402	21630402
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124	19124766	16646044
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	7156644	4984366
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	76298000	10341901
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	2816511	2937055
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	1880233	2033666
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4004306	4276999
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	9583	15161
B.V.	**Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138**	136	210417	201909
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	117649	118733
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	92768	83176
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	27003571	27619353
**	**Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)**	02	27312633	28081452
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03		
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04	27003571	27619353
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05		
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/- účtová skupina 61)	06	56916	28801
V.	Aktivácia (účtová skupina 62)	07		
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08		9495
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09	252146	42380 3
**	**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	26660242	27233123
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11		
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12	15226421	15769449
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13	7855	2322
D.	Služby (účtová skupina 51)	14	31201133	32681566
E.	Osobné náklady súčet (r. 16 až r. 19)	15	67718400	67280066
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16	49166633	48815799
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17		
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18	17274866	17097488
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19	12769191	13667799
F.	Dane a poplatky (účtová skupina 53)	20	2692	2476
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21	14340444	13660500
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22	14340444	13660500
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
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25		
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26	1030599	8848929
***	**Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)**	27	6466099	8483299

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
*	**Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)**	28	87060983	86082277
**	**Výnosy z finančnej činnosti spolu (r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44)**	29	3	95
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	3	95
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	222175	275411
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	214104	269831
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	213208	269831
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51	896	
O.	Kurzové straty (563)	52	46	180
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	8025	5400

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	-222172	-275316
****	**Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)**	56	424437	573013
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	14	30114
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	14	30114
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	424423	542899

IDEAL Automotive Malacky s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(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	20.10.2015
Dátum vzniku (podľa obchodného registra)	20.10.2015
Hospodárska činnosť	– Výroba motorových vozidiel, motorov, dopravných prostriedkov, dielov a príslušenstva pre motorové vozidlá a iné dopravné prostriedky

2. Zamestnanci

Názov položky	***2021***	***2020***
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	289	302
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	276	296
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 2021 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 2020

Účtovnú závierku spoločnosti IDEAL Automotive Malacky s.r.o., za rok 2020 schválilo riadne valné zhromaždenie, ktoré sa konalo dňa 23. novembra 2021.

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.

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 2021 bola zostavená na základe predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti. Spoločnosť spĺňa kritériá platné pre spoločnosti v kríze, keďže podiel vlastného imania na záväzkoch je nižší ako 8 %. Spoločnosť dosahuje zisk v rokoch 2021 a 2020 a očakáva, že zostane zisková aj v roku 2022 s dostatočným cash flow. Manažment očakáva, že Spoločnosť bude fungovať na princípe nepretržitej činnosti.

3. Účtovná závierka za rok 2021 bola spracovaná za predpokladu nepretržitého pokračovania činnosti.

4. 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.

5. 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.

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

7. 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.

8. 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.

9. 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 2021 spoločnosť neúčtovala o oprave významných chýb minulých období.

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 2021

	Aktivované náklady na vývoj	*Softvér*	*Oceniteľné práva*	*Goodwill*	*Ostatný dlhodobý nehmotný majetok*	*Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok*	*Poskytnuté preddavky*	*Celkom*
Prvotné ocenenie								
K 1. januáru 2021	-	84 493	535 862	-	-	-	-	620 355
Prírastky	-	15 340	203 565	-	-	218 905	-	437 810
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	(218 905)	-	(218 905)
K 31. decembru 2021	-	99 833	739 427	-	-	-	-	839 260
Oprávky								
K 1. januáru 2021	-	77 248	200 581	-	-	-	-	277 829
Prírastky	-	22 585	144 987	-	-	-	-	167 572
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	99 833	345 568	-	-	-	-	445 401
Opravná položka								
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota								
K 1. januáru 2021	-	7 245	335 281	-	-	-	-	342 526
K 31. decembru 2021	-	-	393 859	-	-	-	-	393 859

IDEAL Automotive Malacky s.r.o.
Poznámky individuálnej účtovnej závierky
Zostavenej k 31. decembru 2021
(údaje v tabuľkách sú uvedené v celých eurách, ak nie je uvedené inak)

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

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

31. december 2021

	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 2021	-	-	8 497 677	-	-	-	488	-	8 498 125
Prírastky	-	-	73 947	-	-	-	178 223	-	252 170
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-		-	-	-	(73 947)	-	(73 947)
K 31. decembru 2021	-	-	8 571 623	-	-	-	104 725	-	8 676 348
Oprávky									
K 1. januáru 2021	-	-	3 951 919	-	-	-	-	-	3 951 919
Prírastky	-	-	1 266 472	-	-	-	-	-	1 266 472
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	5 218 390	-	-	-	-	-	5 218 390
Opravná položka									
K 1. januáru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Prírastky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Úbytky	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Presuny	-	-	-	-	-	-	-	-	-
K 31. decembru 2021	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Zostatková hodnota									
K 1. januáru 2021	-	-	4 545 758	-	-	-	448	-	4 546 206
K 31. decembru 2021	-	-	3 353 233	-	-	-	104 725	-	3 457 958

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

2. Zásoby

2.1. Prehľad o opravných položkách podľa jednotlivých súvahových položiek

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Zúčtovanie z dôvodu zániku opodstatnenosti*	*Zúčtovanie z dôvodu vyradenia majetku z účtovníctva*	*31.12.2021*
Materiál	5 459	13 314	(5 459)	-	13 314
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	-	393	-	-	393
Výrobky	818	8 168	(818)	-	8 168
Zvieratá	-	-	-	-	-
Tovar	-	-	-	-	-
Nehnuteľnosť na predaj	-	-	-	-	-
Poskytnuté preddavky	-	-	-	-	-
Spolu	**6 277**	**21 875**	**(6 277)**	**-**	**21 875**

3. Pohľadávky

3.1. Veková štruktúra pohľadávok

31. december 2021

Položka	*Splatnosť*		*Celkom*
	v lehote splatnosti	*po lehote splatnosti*	
Krátkodobé pohľadávky			
Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám	5 630 090	164	5 630 253
Daňové pohľadávky a dotácie	44 322	-	44 322
Iné pohľadávky	1 651	-	1 651
Spolu krátkodobé pohľadávky	**5 676 062**	**164**	**5 676 226**

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**

Bežná lehota splatnosti pohľadávok je 30 dní.

3.2. Odložená daňová pohľadávka

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou:	621 475	538 914
odpočítateľné	*21 875*	*6 277*
zdaniteľné	*599 600*	*532 637*
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou:	236 467	246 347
odpočítateľné	*236 467*	*246 347*
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti	-	528 189
Možnosť previesť nevyužité daňové odpočty	2 090 261	1 833 953
Sadzba dane z príjmov (v %)	0,21	0,21
Odložená daňová pohľadávka	493 207	549 101
Uplatnená daňová pohľadávka:	-	-
zaúčtovaná ako zníženie nákladov	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-
Odložený daňový záväzok	125 916	111 854
Zmena odloženého daňového záväzku:	-	-
zaúčtovaná ako náklad	-	-
zaúčtovaná do vlastného imania	-	-

4. Finančné účty

4.1. Spoločnosť má finančný majetok v štruktúre

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Peňažné prostriedky		
Pokladnica, ceniny	8 593	25 428
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	1 036 844	1 539 113
Bankové účty termínované	-	-
Peniaze na ceste	-	-
Spolu	**1 045 437**	**1 564 541**

5. Časové rozlíšenie

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Náklady budúcich období dlhodobé	-	-
Náklady budúcich období krátkodobé, z toho:	68 290	11 196
prenajaté priestory	*65 422*	*8 051*
ostatné	*2 868*	*3 145*
Príjmy budúcich období dlhodobé	-	-
Príjmy budúcich období krátkodobé	-	-
Spolu	**68 290**	**11 196**

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 27 145 EUR dosiahol výšku povinnej minimálnej tvorby podľa Obchodného zákonníka. Na základe rozhodnutia jediného spoločníka bol použitý na úhradu straty minulých období.

1.2. Rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2020

Položka	*2020*
Účtovná strata	-

Vysporiadanie účtovnej straty	*2021*
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	*2020*
Účtovný zisk	542 899

Rozdelenie účtovného zisku	*2021*
Prídel do zákonného rezervného fondu	27 145
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	-
Prídel do sociálneho fondu	-
Prídel na zvýšenie základného imania	-
Úhrada straty minulých období	515 754
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	-
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	-
Iné	-
Spolu	**542 899**

1.3. Návrh na rozdelenie účtovného zisku alebo vyrovnanie straty za rok 2021

O vysporiadaní zisku za rok 2021 rozhodne valné zhromaždenie. Manažment spoločnosti navrhne spoločníkom rozdeliť zisk vo výške 424 421,85 nasledovne:

- 21 221,09 EUR na vytvorenie zákonného rezervného fondu, 403 200,76 EUR preúčtovať na úhradu straty minulých období.

2. Rezervy

2.1. Zákonné a ostatné rezervy

31. december 2021

Položka	*1. 1. 2021*	*Tvorba*	*Použitie*	*Zrušenie*	*31.12.2021*
Dlhodobé rezervy					
Dlhodobé zákonné rezervy	-	-	-	-	-
Ostatné dlhodobé rezervy	-	-	-	-	-
Krátkodobé rezervy					
Krátkodobé zákonné rezervy, z toho:	118 978	117 649	118 978	-	117 649
dovolenky	*118 978*	*117 649*	*118 978*	-	*117 649*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	83 176	92 768	83 176		92 768
energie	*40 358*	*40 800*	*40 358*	-	*40 800*
audit	*20 000*	*19 600*	*20 000*	-	*19 600*
bonusy	*17 257*	*16 571*	*17 257*	-	*16 571*
ostatné	*5 561*	*15 797*	*5 561*	-	*15 797*

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	118 733	161 980	-	118 733
dovolenky	*161 980*	*118 733*	*161 980*	-	*118 733*
Ostatné krátkodobé rezervy, z toho:	76 184	83 176	76 184		83 176
energie	*39 682*	*40 358*	*36 982*	-	*40 358*
audit	*19 000*	*20 000*	*19 000*	-	*20 000*
bonusy	*17 502*	*17 257*	*17 502*	-	*17 257*
ostatné	-	*5 561*	-	-	*5 561*

3. Záväzky

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

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Dlhodobé záväzky:		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad päť rokov	-	-
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden rok až päť rokov	20 236	21 853
Spolu dlhodobé záväzky	**20 236**	**21 853**
Krátkodobé záväzky:		
Záväzky do lehoty splatnosti	11 101 487	13 408 355
Záväzky po lehote splatnosti	36 140	51 979
Spolu krátkodobé záväzky	**11 137 627**	**13 460 334**

3.2. Záväzky zo sociálneho fondu

	31.12.2021	*31.12.2020*
Začiatočný stav sociálneho fondu	21 853	24 535
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	24 519	30 929
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	-	-
Ostatná tvorba sociálneho fondu	-	-
Tvorba sociálneho fondu celkom	24 519	30 929
Čerpanie sociálneho fondu	26 136	33 611
Konečný zostatok sociálneho fondu	**20 236**	**21 853**

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*	
	2021	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*	*2021*	*2020*
Nemecko kufrové obloženie	-	-	27 003 571	27 619 353	-	-	27 003 571	27 619 353
Čistý obrat celkom	**-**	**-**	**27 003 571**	**27 619 353**	**-**	**-**	**27 003 571**	**27 619 353**

1.2. Zmena stavu vnútroorganizačných zásob

Položka	*2021*	*2020*		*Zmena stavu vnútroorganizačných zásob*	
	31. 12. 2021	*31. 12. 2020*	*1. 1. 2020*	*2021*	*2020*
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby	24 906	26 568	26 074	(1 662)	494
Výrobky	272 223	216 507	189 383	55 716	27 124
Zvieratá	-	-	-	-	-
Spolu	**297 129**	**243 075**	**215 457**	**54 054**	**27 618**
Manká a škody				4 521	2 400
Reprezentačné				-	-
Dary				-	-
Iné				(1 659)	(1 217)
Zmena stavu vnútroorganizačných zásob vo výkaze ziskov a strát				**56 916**	**28 801**

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

Položka	*2021*	*2020*
Významné položky pri aktivácii nákladov	-	-
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:	252 146	433 298
Tržby z predaja dlhodobého hmotného majetku	-	*9 495*
Inventúrne prebytky	*13 269*	*13 269*
Refakturácia	*2 438*	*18 987*
Štátna podpora zamestnanosti re Covid 19	*193 280*	*290 066*
Odškodnenie za zvýšené náklady požiar	-	*54 259*
Iné	*43 159*	*47 222*
Finančné výnosy, z toho:	*3*	*95*
Kurzové zisky, z toho:	3	95
kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných výnosov	-	-
Výnosy výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VI. NÁKLADY

1. Náklady z hospodárskej činnosti

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

Položka	*2021*	*2020*
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	3 120 113	3 268 156
Náklady voči audítorovi, audítorskej spoločnosti, z toho:	*20 153*	*22 766*
náklady na overenie individuálnej účtovnej závierky	*16 553*	*19 166*
iné uisťovacie audítorské služby	-	-
súvisiace audítorské služby	-	-
daňové poradenstvo	*3 600*	*3 600*
Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:	3 099 960	3 245 390
Opravy a údržba	*197 900*	*218 729*
Cestovné náklady	*10 882*	*4 947*
Prenájom budovy	*623 596*	*779 610*
Prenájom zamestnanci	*616 289*	*645 410*
Prenájom ostatné (stroje, zariadenia, vozidlá)	*206 072*	*198 102*
Preprava, sekvencovanie	*651 902*	*634 463*
Náklady na zahraničných pracovníkov	*37 598*	*14 319*
Náklady na spracovanie odpadu	*152 861*	*172 161*
IT služby	*277 366*	*265 944*
Ostatné	*325 494*	*311 705*
Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:	103 059	88 849
Poistné	*96 069*	*50 529*
Manká a škody	*4 521*	*13 701*
Ostatné	*2 469*	*24 619*
Celková suma osobných nákladov:	6 771 840	6 728 007
Mzdy	*4 916 663*	*4 881 579*
Ostatné náklady na závislú činnosť	-	-
Sociálne poistenie	*1 235 071*	*1 241 146*
Zdravotné poistenie	*492 414*	*468 603*
Sociálne zabezpečenie	*127 691*	*136 679*
Finančné náklady, z toho:	222 175	275 411
Kurzové straty, z toho:	*46*	*180*
kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka	-	-
Ostatné významné položky finančných nákladov, z toho:	*222 129*	*275 231*
Nákladové úroky	*214 104*	*269 831*
Bankové poplatky	*8 025*	*5 400*
Ostatné	-	-
Náklady výnimočného rozsahu alebo výskytu	-	-

VII. DAŇ Z PRÍJMOV

Sadzba dane z príjmov pre rok 2021 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 2021 daňové priznania spoločnosti za roky 2017 až 2021 otvorené a môžu sa stať predmetom kontroly.

2. Podsúvahové účty

Položka	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Prenajatý majetok	-	-
Majetok v nájme (VZV, osobné automobily)	223 149	241 434
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 774 tis. EUR (2020: 780 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 2021 poskytnuté žiadne pôžičky, záruky, alebo iné formy zabezpečenia, ani finančné prostriedky alebo iné plnenia na súkromné účely členov (2020: 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 2021

Spriaznená osoba	*Druh obchodu*	*Pohľadávky*	*Záväzky*	*Náklady*	*Výnosy*
Materská účtovná jednotka					
IDEAL Group Deutschland GmbH	*Finančná výpomoc*	-	*7 629 800*	*213 208*	-
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	*5 647 066*	-	-	*27 003 571*
	Nákup materiálu	-	*1 388 792*	*8 111 428*	-
	Ostatné	*2 719*	*523 685*	*594 757*	*8 227*

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*

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

Prebiehajúci vojnový konflikt na Ukrajine a súvisiace sankcie namierené proti Ruskej federácii môžu mať dopad na európsku aj svetovú ekonomiku. Účtovná jednotka nemá žiadnu významnú priamu expozíciu na Ukrajine, Rusku alebo Bielorusku. Dopad na celkovú ekonomickú situáciu však môže vyžadovať revíziu niektorých predpokladov a odhadov. To môže viesť k významným úpravám účtovnej hodnoty niektorých aktív a záväzkov v nasledujúcom finančnom roku. V tejto fáze nie je vedenie schopné spoľahlivo odhadnúť dopad, keďže sa udalosti vyvíjajú zo dňa na deň. Dlhodobejší dopad môže ovplyvniť aj objemy obchodov, peňažných tokov a ziskovosť. K dátumu zostavenia tejto účtovnej závierky však Spoločnosť naďalej plní svoje záväzky v termíne splatnosti, a preto aj naďalej uplatňuje zásadu nepretržitého trvania spoločnosti.

Po 31. decembri 2021 a do dňa zostavenia účtovnej závierky nenastali žiadne iné také udalosti, ktoré by významným spôsobom ovplyvnili aktíva a pasíva spoločnosti, okrem tých, ktoré sú uvedené vyššie a ktoré sú výsledkom bežnej činnosti.

XII. PREHĽAD ZMIEN VLASTNÉHO IMANIA

31. december 2021

Položka	*Stav k 1. januáru 2021*	*Prírastky*	*Úbytky*	*Presuny*	*Stav k 31. decembru 2021*
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	(2 907 057)	542 899	-	-	(2 364 158)
Výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia	542 899	424 422	-	(542 899)	424 422
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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	542 899	-	(1 584 068)	542 899
Vyplatené dividendy	-	-	-	-	-
Ostatné položky vlastného imania	-	-	-	-	-
Účet 491 – Vlastné imanie fyzickej osoby – podnikateľa	-	-	-	-	-

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*	*31.12.2021*	*31.12.2020*
Peniaze	211	1 651	670
Ceniny	213	6 942	24 758
Účty v bankách	221	1 036 844	1 539 113
Kontokorentný účet	221	-	-
Peňažné prostriedky a peňažné ekvivalenty		**1 045 437**	**1 564 541**
Finančné účty spolu		**1 045 437**	**1 564 541**
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 (+/-)**	**424 437**	**573 013**
A.1.	**Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)**	**2 091 206**	**1 631 348**
	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	1 434 044	1 366 050
	Zmena stavu rezerv (+/-)	8 508	(36 255)
	Zmena stavu opravných položiek (+/-)	487 123	(34 173)
	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)	(57 094)	56 281
	Úroky účtované do nákladov (+)	214 104	269 831
	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)	-	(1 320)
	Ostatné položky nepeňažného charakteru (+/-)	4 521	10 934
A.2.	**Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti**	**312 994**	**(736)**
	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)	445 399	(9 419)
	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)	403 239	81 199
	Zmena stavu zásob (-/+)	(64 119)	(105 296)
	prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)	(471 525)	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.)	**2 828 636**	**2 203 624**
	Výdavky na zaplatené úroky (-)	(214 104)	(269 831)
	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky (-/+)	(24 406)	(165 898)
A.	**Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti**	**2 590 126**	**1 767 895**
Peňažné toky z investičnej činnosti			
	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	(397 129)	(113 875)
	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)	-	9 495
B.	**Čisté peňažné toky z investičnej činnosti**	**(397 129)**	**(104 380)**
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**	**(2 712 101)**	**(1 055 048)**
	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)	(2 712 101)	(1 055 048)
C.	**Čisté peňažné toky z finančnej činnosti**	**(2 712 101)**	**(1 055 048)**
D.	**(súčet A+B+C)**	**(519 104)**	**608 467**
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia	1 564 541	956 073
F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	1 045 437	1 564 541
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**	**1 045 437**	**1 564 540**