

Čl. I Všeobecné informácie o účtovnej jednotke

Čl. I (1) (5) Všeobecné informácie

Čl. I (1)

Obchodné meno účtovnej jednotky: IDEAL CENTER, s.r.o

Sídlo účtovnej jednotky: Priemyselná 4760, 059 51, Poprad - Matejovce

Opis hospodárskej činnosti v nadväznosti na predmet podnikania

Práškové lakovanie a odmasťovanie kovových výrobkov

Čl. I (5)

Priemerný počet zamestnancov počas účtovného obdobia

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	40	39
Stav zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka, z toho:	37	42
Počet vedúcich zamestnancov	10	10

Čl. I (2) (3) Dátum schválenia účtovnej závierky a právny dôvod

Účtovná jednotka nemá za rok 2022 povinnosť overovať účtovnú závierku audítorom (§19 Zákona o účtovníctve v znení platnom od 1.1.2022 a §39u Prechodné ustanovenia účinné od 1.1.2021). Za rok 2022 nespĺnila ani jedno kritérium § 19 (a) celková suma majetku bola nižšia ako 4.000.000 Eur, a to 3.398.634 Eur; b) čistý obrát nepresiahol 8.000.000 Eur - bol 1.330.728 Eur a c) priemerný prepoč. počet zamestnancov nepresiahol 50 - bol 40,4 zam.) a za rok 2021 splnila len 1 kritérium stanovené v §19 a §39u (§ 19 ods.a) - celková suma majetku bola 3.557.104 Eur - teda presahovala 3.000.000 Eur, ods. b) čistý obrát nepresiahol 6.000.000 Eur - bol 1.197.453 Eur, ods. c) priemerný prepoč.p počet zamestnancov nepresiahol 40 - bol 38,75.

Čl. I (2) Dátum schválenia účtovnej závierky za predchádzajúce obdobie: 01.06.2022

Čl. I (3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky

☒ riadna ☐ mimoriadna ☐ priebežná

Čl. I (4) Údaje o skupine

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II Informácie o orgánoch spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II a) Výška jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení poskytnutých pre členov orgánov spoločnosti

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II b) Informácie o pôžičkách poskytnutých členom orgánov spoločnosti k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II c) Hlavné podmienky, na základe ktorých boli členom orgánov spoločnosti záruky alebo iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. II d) Informácie o celkovej sume použitých finančných prostriedkov alebo iného plnenia na súkromné účely členmi orgánov spoločnosti, ktoré je potrebné vyúčtovať

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III Informácie o prijatých postupoch**Čl. III (1) Nepretržité pokračovanie účtovnej jednotky**

Čl. III (1) Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:

☒ Áno☐ Nie**Čl. III (2) Účtovné zásady a metódy, zmeny účtovných zásad a metód**

Účtovná jednotka nezmenila v účtovnom období zásady a metódy používané v predchádzajúcom období (boli aplikované v rámci platného zákona o účtovníctve).

Čl. III (2) Aplikované účtovné zásady a metódy, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie, výsledku hospodárenia a zmeny zásad a metód

Položka súvahy	Aplikované zásady a metódy	Druh zmeny zásady alebo metódy	Dôvod zmeny	Hodnota vplyvu na prísl. položku súvahy
----------------	----------------------------	--------------------------------	-------------	---

Čl. III (3) Transakcie, ktoré sa neuvádzajú v súvahe a ich finančný vplyv

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) Spôsob a určenie ocenenia majetku a záväzkov**Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota**

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - obstarávacía cena, vlastné náklady, menovitá hodnota

Ocenenie majetku a záväzkov	ÚJ má náplň (x)	Poznámka k oceneniu
Obstarávacou cenou		
Hmotný majetok s výnimkou hmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou	x	vrátane dopravného
Zásoby s výnimkou zásob vytvorených vlastnou činnosťou	x	vrátane dopravného a cla
Podiely na základnom imaní obchodných spoločností, deriváty a cenné papiere	x	obstarávacia cena
Pohľadávky pri odplatnom nadobudnutí alebo pohľadávky nadobudnuté vkladom do ZI		
Nehmotný majetok s výnimkou nehmotného majetku vytvoreného vlastnou činnosťou		
Záväzky pri ich prevzatí		
Vlastnými nákladmi		
Hmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou	x	priame a nepriame náklady
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	x	priame a nepriame náklady
Nehmotný majetok vytvorený vlastnou činnosťou		
Príchovky a prírastky zvierat		
Menovitou hodnotou		
Peňažné prostriedky a ceniny	x	menovitá hodnota
Pohľadávky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota
Záväzky pri ich vzniku	x	menovitá hodnota

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - reálna hodnota, hodnota zistená metódou vlastného imania, iné

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Čl. III (4) a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov - vážený aritmetický priemer, FIFO metóda

Pri účtovaní zásob postupovala účtovná jednotka podľa § 43 postupov účtovania v PÚ:

☒ spôsobom A účtovania zásob

☐ spôsobom B účtovania zásob

Úbytok zásob rovnakého druhu účtovná jednotka oceňovala:

☒ váženým aritmetickým priemerom z obstarávacích cien alebo vlastných nákladov

☐ metódou FIFO (1. cena na ocenenie prírastku zásob sa použila ako 1. cena na ocenenie úbytku zásob)

☐ iným spôsobom:

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

V roku 2021 boli tvorené opravné položky k nepremiľčným pohľadávkam po splatnosti 695 dní vo výške 18.038,37 Eur, teda 20 % menovitej hodnoty 90.192 Eur. Tieto opravné položky boli tvorené ako čerpanie rezervy na súdny spor, ktorá bola vytvorená v r.2019.V roku 2022 došlo k mimosúdnej dohode a čiastočnému uhradeniu pohľadávok. Neuhradená časť pohľadávok bola odpísaná v sume 5.192 Eur. V tejto súvislosti boli v roku 2022 zúčtované opravné položky v plnej výške.

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - bežné obdobie

Druh majetku	Odhad zníženia hodnoty	Stav OP na začiatku účtovného obdobia	Tvorba OP	Zúčtovanie OP	Stav OP na konci účtovného obdobia
Pohľadávky po splatnosti		18 038		18 038	

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Čl. III (4) b) Odhad zníženia hodnoty majetku, tvorba opravnej položky - predchádzajúce obdobie

Poznámky Úč PODV 3-01		IČO										4		4		4		6		3		5		9		6		DIČ										2		0		2		2		7		2		5		3		0		9	
Druh majetku		Odhad zníženia hodnoty		Stav OP na začiatku účtovného obdobia		Tvorba OP		Zúčtovanie OP		Stav OP na konci účtovného obdobia																																															
Pohľadávky po splatnosti		18 038		5 670		18 038		5 670		18 038																																															

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Čl. III (4) c) Určenie ocenenia záväzkov, odhad ocenenia rezerv

Účtovná jednotka tvorila tieto rezervy:

1. krátkodobé

- rezerva na nevyčerpané dovolenky a súvisiace odvody vo výške násobku nevyčerpaných hodín dovolenky a priemernej hodinovej mzdy zamestnancov v celkovej hodnote 10.790,03 Eur

- rezerva na nájom pozemkov v správe SPF - mesto Poprad - z dôvodu ukončenia platnosti nájomnej zmluvy a nevyfakturovanej časti nájomného za mesiace 01-12/2022 v odhadovanej sume podľa nájomnej zmluvy platnej do 31.5.2020 - spolu 175,23 Eur

2. dlhodobé

- z minulého účtovného obdobia bola prevedená rezerva na súdne spory vo výške 72.153,63 Eur zodpovedajúca spornému nároku na náhradu škody zníženému o čerpanie rezervy v roku 2021 (súvzťažne s tvorbou opravnej položky v sume 18.038,37 Eur.V roku 2022 došlo k mimosúdnej dohode, na základe ktorej bola časť pohľadávok uhradená a bolo účtované o zrušení tejto rezervy súvzťažne s účtom 648 000 v plnej výške, teda k 31.12.2022 má účet rezervy na súdne spory nulový zostatok.

Čl. III (4) d) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 1. - 2. Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) d) 3. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní reálnou hodnotou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) Finančné nástroje alebo majetok, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 1. Derivátové finančné nástroje pri oceňovaní obstarávacou cenou, vlastnými nákladmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) e) 2. Informácie o dlhodobom finančnom majetku, ktorý sa vykazuje vo vyššej hodnote ako je jeho reálna hodnota

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) f) Stanovenie metódy vlastného imania

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

Čl. III (4) g) Tvorba odpisového plánu

- ☐ Dlhodobý nehmotný majetok odpisový plán účtovných odpisov vychádzal z požiadavky zákona č. 431/2002 o účtovníctve. Majetok sa odpisoval počas predpokladanej doby používania zodpovedajúcej spotrebe budúcich ekonomických úžitkov z majetku. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy dlhodobého nehmotného majetku sa rovnajú.
- ☐ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z predpokladaného opotrebenia zaraďovaného majetku zodpovedajúceho bežným podmienkam jeho používania. Účtovné a daňové odpisy sa nerovnajú.
- ☒ Dlhodobý hmotný majetok: odpisový plán účtovných odpisov sa zostavil interným predpisom, v ktorom sa vychádzalo z metód používaných pri vyčíslívaní daňových odpisov. Účtovné a daňové odpisy sa rovnajú.

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito skutočnosťami

Na základe zaradenia do daňových odpisových skupín

Spôsob zostavenia odpisového plánu pre jednotlivé druhy dlhodobého hmotného a nehmotného majetku

Druh majetku	Doba odpisovania	Sadzba odpisov	Odpisová metóda
Budova lakovne	20 rokov	1/20	rovnomerný daňový odpis
Klimatizácia kancelárií lakovne	12 rokov	1/12	rovnomerný daňový odpis
Pojazdné hliníkové lešenie	6 rokov	5,53 %	zrýchlený daňový odpis
Vysokozdvížny vozík Toyota	6 rokov	5,55 %	zrýchlený daňový odpis
Technické zhodnot.2na L1	6 rokov	1/6	rovnomerný daňový odpis
TRIBO striekacie zariadenie	6 rokov	5,55 %	zrýchlený daňový odpis
Kompresor	6 rokov	11,11 %	zrýchlený daňový odpis
Striekacie zariadenie SAMES	6 rokov	11,11 %	zrýchlený daňový odpis
Bezkontaktný hrúbkomer nevypĺa.farby	4 roky	1/4	rovnomerný daňový odpis
Kamerový systém	4 roky	1/4	rovnomerný daňový odpis
TZH na odpís.regálovom systéme	6 rokov	15,28 %	rovnomerný daňový odpis

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie

V súvislosti s mimoriadnou situáciou - povinné testovanie zamestnancov na COVID 19 - Ministerstvo hospodárstva poskytlo dotácie zo ŠR za mesiace 12/2021 (účtované v r.2021, vyplatené v r.2022) a 01/2022

Čl. III (4) h) Poskytnuté dotácie, vrátane dotácií na obstaranie majetku

Dotácia/Majetok	Ocenenie	Výška dotácie (BO)	Výška dotácie (PO)
Prvá pomoc plus - opatrenie 3B			112 724
Dotácia MH SR na testovanie zamestnancov - nárok		110	138

Čl. III (5) Oprava významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. III (5) Oprava nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom období

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú súvahu a výkaz ziskov a strát

Čl. IV (1) Charakteristika goodwillu alebo záporného goodwillu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o významných položkách derivátov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Pohyby v oceňovacích rozdieloch derivátov z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (2) Informácie o majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) Informácie o záväzkoch**Čl. IV (3) a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako päť rokov**

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (3) b) Informácie o zabezpečených záväzkoch

V súvislosti s kúpou budovy lakovne od pôvodného prenajímateľa bol spoločnosti poskytnutý splátkový úver od Tatra Banka, a.s.. Za účelom zabezpečenia pohľadávok banky bolo na budovu zriadené záložné právo - povolený vklad záložného práva do katastra nehnuteľností 13.11.2014. Kontokorentný úver poskytnutý Tatra bankou je krytý záložným právom na pohľadávky.

Čl. IV (3) b) Celková suma zabezpečených záväzkov, opis a spôsoby zabezpečenia záväzkov

Spôsoby zabezpečenia záväzkov	Opis zabezpečenia záväzkov	Celková suma zabezpečených záväzkov (BO)	Celková suma zabezpečených záväzkov (PO)
Záložným právom	Budova lakovne	250 058	386 412
Záložným právom	Pohľadávky	150 000	150 000
Zmluvné pokuty			
Iné formy zabezpečenia			

Čl. IV (4) Informácie o vlastných akciách

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) a) Dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 1. Počet a menovitá hodnota prevedených vlastných akcií počas účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) b) 2. Počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (4) c) Počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (5) Informácie o vytvorení kapitálového fondu z príspevkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Čl. IV (6) Informácie o sume a dôvodoch vzniku položiek nákladov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt

Názov položky	Dôvod vzniku	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			
Zrušenie rezervy na súdny spor 648 (tvorba v r. 2019 účtovaná MD 548)		72 154	
Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:			

Čl. V Informácie o iných aktívach a iných pasívach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) Informácie k iným aktívam a iným pasívam

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) a) Opis a hodnota podmieneného majetku

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (1) b) Opis a hodnota podmienených záväzkov

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (2) Významné položky ostatných finančných povinností nevykázaných v súvahe

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. V (3) Informácie k údajom sledovaných na podsúvahových účtoch

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VI Informácie, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII Ostatné informácie

Čl. VII (1) Informácie o udelení výlučného práva alebo osobitného práva, ktorým sa udelilo právo poskytovať služby vo verejnom záujme a iných zároveň vykonávajúcich činnostiach

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) Ostatné informácie o účtovnej jednotke, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 zákona, ktorej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a ktorej čistý obrat bol väčší ako 250 000 000 eur

Čl. VII (2) a) Zloženie a výška základného imania pripadajúceho na orgány verejnej moci a iné osoby

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) b) Cenné papiere vo vlastníctve orgánov verejnej moci a iných osôb

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) c) Výška dotácií a návratných finančných výpomocí

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) d) Informácie o prijatých úveroch, poskytnutých prečerpaniach úverov, prijatých kapitálových príspevkoch, podmienky poskytnutia úveru a zárukách poskytnutých účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) e) Záruky poskytnuté orgánom verejnej moci a záruky poskytnuté inou účtovnou jednotkou, podmienky poskytnutia a náklady na získanie

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Divideny boli vyplácané zo ziskov za roky 2015 obidvom spoločníkom podľa výšky splateného podielu na ZI

Čl. VII (2) f) Informácie o vyplatených dividendách a výške nerozdeleného zisku

Názov položky	Hodnota (BO)	Hodnota (PO)
Nerozdelený zisk za rok 2015	124 049	244 049
Nerozdelený zisk za rok 2016	255 452	255 452
Nerozdelený zisk za rok 2017	219 429	219 429
Nerozdelený zisk za rok 2019	350 446	350 446
Nerozdelený zisk za rok 2020	158 731	158 731
Nerozdelený zisk za rok 2021	50 515	

Čl. VII (2) g) Informácie o iných formách prijatej štátnej pomoci

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Čl. VII (3) Informácie o finančných vzťahoch medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.

Miesto pre ďalšie záznamy

Účtovná jednotka nemá náplň pre túto položku.